

DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2016 R.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Informacje porządkowe.

Gminna Biblioteka Publiczna w Płocicznie - Tartak jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Suwałki. Siedzibą biblioteki jest wieś Płocicznie – Tartak, a obszarem działania Gmina Suwałki. Na podstawie Uchwały Rady Gminy Suwałki Nr XX/180/04 z dnia 29 października 2004 roku nadano statut Gminnej Bibliotece Publicznej. Gminna Biblioteka Publiczna w Płocicznie - Tartak zarejestrowana została dnia 3 stycznia 2005 roku w Urzędzie Gminy Suwałki w Księdze Rejestrowej pod numerem 1/2005

2. Prezentacja sprawozdania finansowego.

Biblioteka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok 2016 rozpoczynający się od 01 stycznia 2016 roku i kończący się 31 grudnia 2016 roku.

3. Porównywalność danych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2016.

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę.

Gminna Biblioteka Publiczna w Płocicznie - Tartak sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy instytucji kultury za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału.

4.1. Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący:

- a) materiałów w rzeczywistych cenach zakupu,
- b) materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno- gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu.

4.2. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:

- a) książki i inne zbiory biblioteczne,
- b) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.

4.3. Zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.

4.4. Środki pieniężne – w/g wartości nominalnej.

4.5 Kapitały (fundusze) według wartości nominalnej.

4.6. Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych
wartość brutto

Grupa rodzajowa	Stan na dzień początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne	65 230,64	-	-	65 230,64
Środki trwałe	4 969,06	-	-	4 969,06
Maszyny, urządz. i aparaty ogóln. zast.	4 969,06	-	-	4 969,06
Pozostałe środki trwałe	40.513,14	-	2 461,77	38 051,37
Zbiory biblioteczne	172 405,17	9 844,80	116,32	182 133,65

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

wartość umorzenia

Grupa rodzajowa	Stan na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku	Wartość netto środków trwałych na koniec roku
		Zmniejszenia	Zwiększenia		
<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	62 884,82	-	1 407,50	64 292,32	938,32
<i>Środki trwałe</i>	4 969,06	-	-	4 969,06	0,00
Maszyny, urządz. i aparaty ogóln. zast.	4 969,06	-	-	4 969,06	0,00
<i>Pozostałe środki trwałe</i>	40 513,14	2 461,77	-	38 051,37	0,00
<i>Zbiory biblioteczne</i>	172 405,17	116,32	9 844,80	182 133,65	0,00

1. W Gminnej Bibliotece Publicznej w Płocicznie – Tartak i jej filiach znajdują się:

- a. - zbiory biblioteczne o łącznej wartości **182 133,65zł**
- umorzenie zbiorów bibliotecznych wynosi **182 133,65zł**
- b. - zestawy komputerowe o wartości **4 969,06 zł**
- umorzenie zestawów komputerowych wynosi **4 969,06 zł**
- c. - pozostałe środki trwałe o wartości **38 051,37 zł**
- d. - umorzenie pozostałych środków trwałych **38 051,37 zł**

2. Gminna Biblioteka Publiczna w Płocicznie - Tartak posiada w użyczeniu, będące własnością Gminy Suwałki:

- grunty o wartości **3 000 zł,**
- budynek o wartości **25 700 zł.**

3. Gminna Biblioteka Publiczna w Płocicznie - Tartak nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa ani gminy z tytułu uzyskania własności budynków i budowli.

4. Gminna Biblioteka Publiczna w Płocicznie - Tartak w roku obrotowym nie tworzyła rezerw.

5. Gminna Biblioteka Publiczna w Płocicznie - Tartak w roku obrotowym nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych na należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności

L.p.	Wyszczególnienie odpisów z tytułu:	Wielkość odpisów	
		Na początek roku	Na koniec roku
1.	Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	-	-
2.	Należności przeterminowane lub nie przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	-	-
x	Razem	-	-

6. Gminna Biblioteka Publiczna w Płocicznie - Tartak na koniec roku obrotowego nie posiada żadnych zobowiązań.

7. W roku obrotowym instytucja kultury nie osiągnęła przychodów przyszłych okresów.

8. Gminna Biblioteka Publiczna w Płocicznie - Tartak nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

III. Informacje i objaśnienia do rachunku wyników.

1. Podstawową działalnością Gminnej Biblioteki Publicznej w Płocicznie - Tartak jest upowszechnianie kultury na terenie Gminy Suwałki
2. W roku 2016 instytucja kultury nie dokonała nie planowanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych .
3. Rokiem obrotowym dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Płocicznie - Tartak był okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku.
4. Wynik finansowy za rok 2016 zamknął się stratą w kwocie **1 067,63 zł**

L.P.	TREŚĆ	ZNAK	KWOTA
1.	strata brutto (bilansowy)	-	1 067,63
2.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (m. in. PFRON, spisane należności)	-	-
3	Darowizny Utworzone odpisy aktualizacyjne	-	-
4	Przychody wyłączone z opodatkowania- rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	-	-
5	Dochód do opodatkowania (zysk)	-	-

5. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego, zawiera dane o kosztach rodzajowych.

IV. Informacja o sprawach osobowych

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Płocicznie - Tartak nie prowadziła żadnych wspólnych inwestycji

2. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych kształtowało się następująco:

a) na stanowiskach nie robotniczych - 4

- w tym kobiet - 4

b) na stanowiskach robotniczych -

- w tym kobiet -

- w tym mężczyzn –

Ogółem osób : 4

3. Wynagrodzenia brutto w roku 2016 wyniosły **140 638,12 zł**

w tym:

- osobowe – 131 958,45 zł

- bezosobowe – 8 679,67 zł

Suwałki 14 marca 2017 rok.

SPORZĄDZIŁ :

BIŁOWNY KSIĘGOWY

Marta Dębna

ZATWIERDZIŁ :

KIEROWNIK
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ

Marta Lewczuk