

ZARZĄDZENIE NR 225/17
WÓJTA GMINY SUWAŁKI
z dnia 30 marca 2017 roku

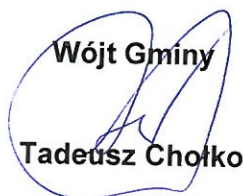
**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury -
Gminnej Biblioteki Publicznej w Płocicznie-Tartak za 2016 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446 ze zm.) w związku z art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 ze zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. (Dz. U. z 2012 r. poz. 406 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzić przedłożone przez Kierownika Gminnej Biblioteki Publicznej w Płocicznie-Tartak sprawozdanie finansowe za 2016 rok obejmujące:

1. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r. (załącznik nr 1),
2. Rachunek zysków i strat za rok obrotowy 2016 r. (załącznik nr 2),
3. Dodatkowe informacje i objaśnienia (załącznik nr 3).

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


Wójt Gminy
Tadeusz Chołko

Odebrałam 05.04.2017r.

Dorota Wysocka

Nazwa i adres Gmina Biblioteka Publiczna w Płocicznie - Tartak Płocicznie - Tartak 16 B 16-402 Suwałki		BILANS instytucji kultury sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r.		Adresat Urząd Gminy w Suwałkach	
Numer identyfikacyjny REGON REGON 141071540				Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	2 345,82	938,32	A. Fundusz	2 905,21	1 837,58
I. Wartości niematerialne i prawne	2 345,82	938,32	I. Fundusz jednostki	5 128,60	2 905,21
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto	-2 223,39	-1 067,63
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1.1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	0,00	0,00	1.2. Strata netto (-)	-2 223,39	-1 067,63
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	B. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie(inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
1.1. Akcje i udziały			1.2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1.2. Inne papiery wartościowe			1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.4. Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	559,39	899,26	1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
I. Zapasy	552,00	889,50	1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
1.1. Materiały	552,00	889,50	III. Rezerwy na zobowiązania		
1.2. Półprodukty i produkty w toku			D. Fundusze specjalne		
1.3. Produkty gotowe			1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1.4. Towary					

II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	1.2. Inne fundusze	0,00	0,00
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.2. Należności od budżetów			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.4. Pozostałe należności					
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7,39	9,76			
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7,39	9,76			
1.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
1.4. Inne środki pieniężne					
1.5. Akcje lub udziały					
1.6. Inne papiery wartościowe					
1.7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	2 905,21	1 837,58	Suma pasywów	2 905,21	1 837,58

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

- | | |
|---|------------|
| 1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | 64 292,32 |
| 2. Umorzenie środków trwałych | 4 969,06 |
| 3. Umorzenie pozostałych środków trwałych | 38 051,37 |
| 4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych | 182 133,65 |
| 5. Odpisy aktualizujące środki trwałe | |
| 6. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie | |
| 7. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne | |
| 8. Odpisy aktualizujące należności | |
| 9. | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
Główny księgowy

2017-03-14

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ

.....

.... Kierownik jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat	
79 10 71 540		URZĄD GMINY w SUWAŁKACH	
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego	
Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12. 2016 r.		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		212 756,91	212 626,90
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		212 756,91	212 626,90
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		215 163,45	214 375,25
I. Amortyzacja		1 942,92	1 407,50
II. Zużycie materiałów i energii		19 820,16	22 387,96
III. Usługi obce		16 060,11	17 926,11
IV. Podatki i opłaty		597,00	597,00
V. Wynagrodzenia		143 956,75	140 638,12
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		32 378,31	30 604,96
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		408,20	813,60
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-2 406,54	-1 748,35
D. Pozostałe przychody operacyjne		85,00	568,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		85,00	568,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-2 321,54	-1 180,35
G. Przychody finansowe		98,15	112,72
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		98,15	112,72
III. Inne			
H. Koszty finansowe		0,00	0,00
I. Odsetki			
II. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		-2 223,39	-1 067,63
J. Zysk (strata) brutto (I+/-J)		-2 223,39	-1 067,63
K. Podatek dochodowy			
L. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych			
M. Zysk (strata) netto (J-K-L)		-2 223,39	-1 067,63

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

-
-

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Dariusz Nowicki

KIEROWNIK JEDNOSTKI
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ

Małgorzata Lewczuk

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 użytkowania.

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		
Wartości niematerialne i prawne	62 884,82	-	1 407,50	64 292,32	938,32
Środki trwałe	4 969,06	-	-	4 969,06	0,00
Maszyny, urządz. i aparaty ogóln. zast.	4 969,06	-	-	4 969,06	0,00
Pozostałe środki trwałe	40 513,14	2 461,77	-	38 051,37	0,00
Zbiory biblioteczne	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 :

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Dorota Wyszczek

ZATWIERDZIŁ :

KIEROWNIK
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ

Małgorzata Lewczuk

Gminna Biblioteka Publiczna
w Płocicznie - Tartak
Płocicznie - Tartak 16 B
16-402 Suwałki

Załącznik do bilansu
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Płocicznie Tartak
na dzień 31 grudnia 2016 roku

**ZESTAWIENIE SALD KONT
NA DZIEŃ 31.12.2016 ROKU**

KONTO	STRONA	
	WN	MA
1	2	3
011	4 969,06	
013	38 051,37	
014	182 133,65	
020	65 230,64	
071		11 068,22
072		96 244,53
074		182 133,65
131	9,76	
310	889,50	
800		2 905,21
860	1067,63	
SUMA	292 351,61	292 351,61

GŁÓWNY KSIĘGOWY

..... 2017-03-14

Główny księgowy

K I E R O W N I K
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ

..... 2017-03-14

Kierownik jednostki