

ZARZĄDZENIE NR 0050.30.2017
BURMISTRZA GMINY WŁOSZCZOWA
z dnia 10 maja 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej
instytucji kultury – Biblioteki Publicznej we Włoszczowie za 2016 r.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446 z późn. zm.), oraz art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Biblioteki Publicznej we Włoszczowie za 2016 rok.

§ 2. Sprawozdanie o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ


mgr inż. Grzegorz Dziubek

SKARBNIK GMINY


mgr Dariusz Górski

Uzasadnienie:

Biblioteka Publiczna jako samorządowa instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 53 ust 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

BIBLIOTEKA PUBLICZNA

we Włoszczowie

ul. Kościuszki 11, 29-100 Włoszczowa

NIP 856-18-12-483

nazwa i adres jednostki

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2016 r.

AKTYWA				PASYWA			
		Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016			Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016
A	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	2495761,84	3219049,09	A	Kapitał (fundusz) własny	227019,92	238352,81
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	230919,78	238959,17
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2495761,84	3219049,09	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	91503,01	98073,65	VIII	Zysk (strata) netto	-3899,86	-606,36
a)	grunty		11939,25	B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35 i 37)	2408807,56	3410907,28
b)	budynki i budowle	91503,01	86134,40	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			a)	długoterminowe		
				b)	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	2404258,83	3120975,44	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			a)	długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			2.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	140066,64	430241,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	1475,76	3936,06	d)	inne		
1.	Materiały	1475,76	3936,06	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	17519,93	302903,04
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	16647,47	302671,43
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
4.	Towary			b)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			c)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług: do 12 miesięcy	13059,47	47556,02
6.				*	powyżej 12 miesięcy	13059,47	47556,02
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	0,00	0,00	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
1.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	e)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00		f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	3588,00	27526,87
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu wynagrodzeń		
c)	inne			h)	inne		227588,54
d)	Dochodzone na drodze sądowej			3.	Fundusze specjalne	872,46	231,61
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	138589,88	426274,94	IV	Rozliczenia międzyokresowe	2391287,63	3108004,24
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	138589,88	426274,94	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	2391287,63	3108004,24
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a)	długoterminowe	2391287,63	3108004,24
b)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			b)	krótkoterminowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	138589,88	426274,94				
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	138589,88	426274,94				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
Suma aktywów		2635827,48	3649260,09	Suma pasywów		2635827,48	3649260,09

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje nie mające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.II.1 "Należności od jednostek powiązanych", więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.2).

Sporządził:

Włoszczowa, 2017.03.22.

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Halina Górską

Stwierdzam zgodność z oryginałem

Włoszczowa, 1.0. MAJ 2017.....
(data, podpis)

SKARBNIK GMINY

mgr Dariusz Górski

DYREKTOR
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
Włoszczowa

mgr Anna Adamczyk

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w. Włoszczowie
ul. Kosciuszki 11, 29-100 Włoszczowa
tel. 656-18-12-483

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Adresat: BURMISTRZ
GMINY WŁOSZCZOWA
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
/wariant porównawczy/

Nr identyfikacyjny: REGON 290017116		za poprzedni rok obrotowy 2015	za bieżący rok obrotowy 2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	628768,68	672122,90
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	610000,00	660000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	18768,68	12122,90
B	Koszty działalności operacyjnej	636219,59	672757,30
I	Amortyzacja	5368,61	63368,49
II	Zużycie materiałów i energii	114429,04	67476,30
III	Usługi obce	27441,77	22195,74
IV	Podatki i opłaty	11673,97	14487,48
V	Wynagrodzenia	388302,71	406865,94
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	86987,68	96209,67
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2015,81	2153,68
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-7450,91	-634,40
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-7450,91	-634,40
G	Przychody finansowe	3551,05	28,04
II	Odsetki	51,05	28,04
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne	3500,00	
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-3899,86	-606,36
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-3899,86	-606,36
L	Podatek dochodowy		

Stwierdzam zgodność z oryginałem

SKARBNIK GMINY

M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-3899,86	-606,36

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I "Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych", więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

..... GŁÓWNY KASJER GOWY
Sporządził

mgr Halina Górka

Włoszczowa, 2017.03.22.

.....
zatwierdził

DYREKTOR
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
we Włoszczowie

mgr Anna Adamczyk

Stwierdzam zgodność z oryginałem

Włoszczowa, 1.0 MAJ 2017
(data, podpis)

SKARBNIK GMINY

mgr Dariusz Górski

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ WE WŁOSZCZOWIE
za rok 2016**

1. Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki

Biblioteka Publiczna we Włoszczowie, 29-100 Włoszczowa, ul. Kościuszki 11, dąży do rozwijania i zaspokajania oczekiwań lokalnej społeczności w zakresie czytelnictwa oraz upowszechniania oświaty i kultury.

Do głównych zadań Biblioteki Publicznej należy:

- a/ gromadzenie, opracowywanie i przechowywanie materiałów bibliotecznych,
- b/ opracowywanie i dystrybucję materiałów informacyjnych,
- c/ udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie do domu oraz prowadzenie wypożyczeń międzybibliotecznych,
- d/ prowadzenie działalności informacyjnej i bibliograficznej,
- e/ popularyzacja książek, informacji, wiedzy i czytelnictwa,
- f/ dobór i opracowanie materiałów bibliotecznych,
- g/ doskonalenie zawodowe pracowników biblioteki.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki:

2.1 Czas działania jednostki jest nieograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

3.1 Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2016 do 31.12.2016r.

4. Wskazanie, czy sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalność:

4.1 Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności jednostki w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Okoliczności nie wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności, jak również nie jest zamierzone zaprzestania prowadzenia działalności w roku następnym. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez Bibliotekę działalności.

Stwierdzam zgodność z oryginałem

10 MAJ 2017

Włoszczowa,

(data, podpis)

SKARBNIK GMINY

mgr Dariusz Górski

5.Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów:

5.1 Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości /Dz.U. nr 121 poz. 591 z późn. zm./ oraz przyjętą Polityką Rachunkowości /zarządzenie nr 2/2011 dyrektora z dnia 03.01.2011r /

5.2 Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego.

5.2.1 Metody wyceny aktywów i pasywów:

- a) środki trwałe o wartości do 3 500 zł. umarzane były jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania.
- b) należności i zobowiązania wyceniono w kwotach wymagających zapłaty.
- c) środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie wyceniono wg wartości nominalnej.
- d) książki i inne zbiory biblioteczne oraz materiały biurowe i środki czystości umarza się jednorazowo poprzez spisanie w koszty.

5.2.2 W trakcie roku nie dokonywano zmian metod rachunkowości i wyceny.

5.2.3 W bieżącym roku nie zmieniano sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do lat ubiegłych.

5.2.4 Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Uzupełniające informacje o aktywach i pasywach bilansu.

- 1. W roku obrotowym 2016 w majątku Biblioteki Publicznej we Włoszczowie nie wystąpiły wartości niematerialne i prawne.
- 2. Biblioteka Publiczna posiada grunt w użytkowaniu wieczystym.
- 3. Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów nie występują.
- 4. Zobowiązania wobec budżetu państwa i gminy z tytułu praw własności budynków i budowli nie wystąpiły.
- 5. W prezentowanym roku obrotowym Biblioteka nie tworzyła rezerw.
- 6. Nie dokonała żadnych odpisów aktualizujących wartość należności.

Stwierdzam zgodność z oryginałem

10 MAJ 2017

Włoszczowa,

(data,

podpis)

SKARBNIK GMI

mgr Dariusz Górski

7. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.

W bilansie wykazano rzeczowe aktywa trwałe w wysokości 3 219 049,09zł.

Zmiany w środkach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych

<i>Grupa rodzajowa</i>	<i>Stan na 01.01.2016r.</i>	<i>Zmniejszenie</i>	<i>Zwiększenie</i>	<i>Stan na 31.12.2016r.</i>
Wartości niematerialne i prawne	4 291,74	0,00	0,00	4 291,74
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00	11 939,25	11 939,25
Budynki i lokale /1/	214 744,23	0,00	0,00	214 744,23
Kotły i maszyny energetyczne /3/	4 343,38	0,00	0,00	4 343,38
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania /4/	3 977,20	0,00	0,00	3 977,20
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie /8/	72 922,36	0,00	12 199,50	85 121,86
zbiory biblioteczne	609 264,06	0,00	43 187,29	652 451,35
OGÓŁEM	909 542,97	0,00	67 326,04	976 869,01

Naliczone umorzenie środków trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych

<i>Grupa rodzajowa</i>	<i>Stan na 01.01.2016r.</i>	<i>Zmniejszenie</i>	<i>Zwiększenie</i>	<i>Stan na 31.12.2016r.</i>
Wartości niematerialne i prawne	4 291,74	0,00	0,00	4 291,74
Budynki i lokale /1/	123 241,22	0,00	5 368,61	128 609,83

Stwierdzam zgodność z oryginałem

Włoszczowa

10 MAJ 2017

(data, podpis)

SKARBNIK GMINY

mgr Dariusz Górski

<i>Grupa rodzajowa</i>	<i>Stan na 01.01.2016r.</i>	<i>Zmniejszenie</i>	<i>Zwiększenie</i>	<i>Stan na 31.12.2016r.</i>
Kotły i maszyny energetyczne /3/	4 343,38	0,00	0,00	4 343,38
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania /4/	3 977,20	0,00	0,00	3 977,20
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie /8/	72 922,36	0,00	12 199,50	85 121,86
zbiory biblioteczne	609 264,06	8 514,00	51 701,29	652 451,35
OGÓŁEM	818 039,96	8 514,00	69 269,40	878 795,36

2.Odpisy aktualizujące środki trwałe nie wystąpiły.

3.Odpisy aktualizujące wartość nabytych lub powstałych aktywów finansowych oraz innych inwestycji, o których mowa w art.35 ustawy o rachunkowości nie wystąpiły.

4.Przychody i koszty - ujęto wszelkie osiągnięte przychody i koszty dotyczące okresu sprawozdawczego niezależnie od terminu ich zapłaty.

5.Biblioteka Publiczna sporządza rachunek zysków i strat wg wariantu porównawczego.

6.Inwestycja budowy - rozbudowy budynku biblioteki - zakończona.

III. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

1.Biblioteka Publiczna we Włoszczowie nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

IV. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych i zdarzeniach, które wystąpiły po dniu bilansowym .

Stwierdzam zgodność z oryginałem.

Włoszczowa, 1.0. MAJ 2017
(data, podpis)

SKARBNIK GMINY

mgr Dariusz Górski

1.W sprawozdaniu finansowym nie ujęto żadnych znaczących zdarzeń z lat ubiegłych.

2.Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne inne znaczące zdarzenia, których nie uwzględniono w sprawozdaniu .

3.W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad rachunkowości.

V. Zatrudnienie w Bibliotece Publicznej

Stan zatrudnienia na 31.12.2016r. 17 osoby , 15,10 etaty, w tym

- pracownicy merytoryczni i administracja - 14 osób - 13,57 etaty

- pracownicy obsługi - 3 osoby – 1,53 etaty.

Włoszczowa,2017.03.22.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY


mgr Halina Górską

DYREKTOR
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
we Włoszczowie


mgr Anna Adamczyk

Stwierdzam zgodność z oryginałem

Włoszczowa, 0. MAJ 2017.....
(data, podpis)

SKARBNIK GMINY


mgr Dariusz Górski