

ZARZĄDZENIE NR 60/2017
Burmistrza Gniewkowa
z dnia 23 maja 2017 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury pod nazwą Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Gniewkowie za 2016 rok.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016r. poz. 1047 z późn. zm.), art. 29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2017r. poz. 862) oraz art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2016r. poz. 446 z późn. zm.), zarządzam co następuje:

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury: Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Gniewkowie za 2016 rok stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- bilans
- rachunek zysków i strat
- informacja dodatkowa.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
mgr Adam Roszak

UZASADNIENIE
do zarządzenia nr 60/2017
Burmistrza Gniewkowa
z dnia 23 maja 2017r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury pod nazwą Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Gniewkowie za 2016 rok.

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Gniewkowie, 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.

Z uwagi na zamknięcie roku 2016 i sporządzenie rocznych sprawozdań, samorządowa instytucja kultury ma obowiązek złożyć we właściwym urzędzie skarbowym zatwierdzone przez organizatora sprawozdanie finansowe oraz zarządzenie organu o zatwierdzeniu sprawozdań. Organem zatwierdzającym jest Burmistrz Gniewkowa.

BURMISTRZ
mgr Adam Roszak

MIEJSKO-GMINNA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w Gniewkowie
ul. Dworcowa 5, 88-140 Gniewkowo
NIP 556-26-62-683 REGON 340465247

↓. 02. 23/2017



**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Gniewkowie za 2016 rok**

1. Dane adresowe jednostki:
Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Gniewkowie ul. Dworcowa 5, 88-140 Gniewkowo
NIP 556-26-62-683, REGON 340465247
2. Podstawowym przedmiotem działalności biblioteki jest:
gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych.
3. Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Gniewkowie wpisana jest do Rejestru Instytucji Kultury
pod pozycją nr 2 z dnia 01.07.2008 r.
4. Czas działania jednostki: nieograniczony.
5. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.
6. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działania jednostki w dającej
się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez
nią działalności.
7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów
(także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania
finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2016 r.
są zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone są
komputerowo za pomocą oprogramowania Budżet, który spełnia warunki wymagane ustawą o
rachunkowości.
Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.
- Środki trwałe powyżej 3.500,00 zł amortyzowane są w czasie metodą liniową wg stawek określonych
w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Pozostałe środki trwałe do kwoty 3.500,00 zł są amortyzowane i umarzane jednorazowo.
8. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.
9. Ewidencję i rozliczenia prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4.
10. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2016 roku wynosi 8 osób.

Sporządził: Ewa Sawicka

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Sawicka

Zatwierdził: Lidia Chrośniak

Lidia Chrośniak

Gniewkowo, dnia 29.03.2017 r.

MIEJSKO-GMINNA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w Gniewkowie

ul. Dworcowa 5, 88-140 Gniewkowo
NIP 556-26-62-683 REGON 340465247
nazwa i adres jednostki

URZĄD MIEJSKI
w Gniewkowie

Wpł.
dnia 2017 -03- 31

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

AKTYWA		Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016	PASYWA		Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016
A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)		0	0	A. Kapitał (fundusz) własny		-16320,29	-16280,02
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0	0	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-13822,46	-16320,29
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	II	Kapitał (fundusz) zapasowy	0	0
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0	0	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe	0	0
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0	0	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	0	0	VI	Zysk (strata) netto	-2497,84	1040,27
a)	grunty	0	0	B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 36d i 37)	17677,44	16480,03
b)	budynki i budowle	0	0	I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0	0	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	0	0
d)	środki transportu	0	0	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
e)	Inne środki trwałe	0	0	*	długoterminowe	0	0
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	0	0	*	krótkoterminowe	0	0
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	3.	Pozostałe rezerwy	0	0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	*	długoterminowe	0	0
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	0	0	*	krótkoterminowe	0	0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
				2.	wobec pozostałych jednostek	0	0
				a)	kredyty i pożyczki	0	0
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	1367,15	1200,01	c)	Inne zobowiązania finansowe	0	0
I	Zapasy	0	0	e)	Inne	0	0
1.	Materiały	0	0	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	17677,44	16480,03
2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0	3.	Wobec pozostałych jednostek	17677,44	16480,03
3.	Produkty gotowe	0	0	a)	kredyty i pożyczki	0	0
4.	Towary	0	0	c)	Inne zobowiązania finansowe	0	0
5.	Zaliczki na poczet dostaw	0	0	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	2306,25	1199,25
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	1000	0	*	do 12 miesięcy	1107	1107
2.	Należności od pozostałych jednostek	1000	0	*	powyżej 12 miesięcy	1199,25	92,25
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0	0	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0	0	f)	zobowiązania wekslowe	0	0
c)	Inne	0	0	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	13971,19	15280,78
d)	Dochodzone na drodze sądowej	1000	0	h)	z tytułu wynagrodzeń	0	0
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	357,15	1200,01	i)	Inne	1400	0
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	357,15	1200,01	4.	Fundusze specjalne	0	0
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0	0
*	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0	0
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	357,15	1200,01	*	długoterminowe	0	0
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	357,15	1200,01	*	krótkoterminowe	0	0
*	Inne środki pieniężne	0	0				
*	Inne aktywa pieniężne	0	0				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0				
Suma aktywów		1367,15	1200,01	Suma pasywów		1367,15	1200,01

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 Aktywów B.II.1 "Należności od jednostek powiązanych", więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.2).

Sporządził: Ewa Sawicka

Miejsce, data sporządzenia: Gniewkowo, dnia 29.03.2017

Zatwierdził: Lidia Chrośnick

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Sawicka

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w Gniewkowie
Lidia Chrośnick

		za poprzedni rok obrotowy 2015	za bieżący rok obrotowy 2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	356619,05	350342,44
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	10244,05	9411,44
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	0	0
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki	0	0
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	346375	340931
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	0	0
B	Koszty działalności operacyjnej	359116,8	357319,17
I	Amortyzacja	0	0
II	Zużycie materiałów i energii	46377,3	58301,94
III	Usługi obce	16412,37	18312,96
IV	Podatki i opłaty	0	0
V	Wynagrodzenia	243674,41	231436,72
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	47301,01	43904,38
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5351,71	5363,17
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-2497,75	-6976,73
D	Pozostałe przychody operacyjne	0	8017
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0	0
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	0	0
IV	Inne przychody operacyjne	0	8017
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	0
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
III	Inne koszty operacyjne	0	0
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-2497,75	1040,27
G	Przychody finansowe	0	0
II	Odsetki	0	0
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0	0
V	Inne	0	0
H	Koszty finansowe	0,09	0
I	Odsetki	0,09	0
IV	Inne	0	0
I	Zysk (strata) brutto	-2497,84	1040,27
J	Podatek dochodowy	0	0
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
L	Zysk (strata) netto	-2497,84	1040,27

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).

sporządził: Ewa Sawicka

zatwierdził: Lidia Chrośniak

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Sawicka

miejscowość i data: Gniewkowo, dnia 29.03.2017

KIEROWNIK
Miejscowej Biblioteki
Lidia Chrośniak

Załącznik do bilansu na dzień 31.12.2016 r.
Informacja dodatkowa

URZĄD MIEJSKI w Gniewkowie	
Wpł. dnia	2017 -03- 31
podpis	

AKTYWA

Wiersz A – AKTYWA TRWAŁE

0

Konto 011, 013, 014, 020 i konto 071, 072, 074, 075

Konto	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Środki trwałe gr. 4 – urządzenia i maszyny	4.611,60	4.611,60	0
Środki trwałe gr. 8 – narzędzia, przyrządy gdzie indziej niesklasyfikowane	3.352,00	3.352,00	0
Zbiory biblioteczne	351.021,33	351.021,33	0
Wartości niematerialne i prawne	30.803,75	30.803,75	0
Pozostałe środki trwałe - wyposażenie	23.742,15	23.742,15	0
Razem	413.530,83	413.530,83	0

Wiersz B – AKTYWA OBROTOWE

1.200,01

Konto 130

Środki pieniężne na rachunku bankowym

1.200,01

PASYWA

Wiersz B – ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

16.480,03

Konto 202

1.199,25

Kontrahent nr 362

F-ra za usługi telekomunikacyjne

1.199,25

Konto 225

Rozrachunki z Urzędem Skarbowym
z tyt. podatku dochodowego od wynagrodzeń

2.309,00

Konto 229

Rozrachunki z ZUS

12.971,78

Sporządził: Ewa Sawicka

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Sawicka

Zatwierdził: Lidia Chrośniak

KIEROWNIK
MCD w Gniewkowie
Lidia Chrośniak

Miejsce i data sporządzenia: Gniewkowo, dnia 29.03.2017