

ZARZĄDZENIE Nr 525/2017
BURMISTRZA MIASTA I GMINY MUROWANA GOŚLINA

z dnia 12.04, 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury -
Biblioteki Publicznej im. Bonawentury Graszyńskiego w Murowanej Goślinie za 2016 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 446; zm.: Dz. U. z 2016 r. poz. 1579 i poz. 1948), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1047; zm.: Dz. U. z 2016 r. poz. 2255 oraz z 2017 r. poz. 61 i poz. 245) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2012 r. poz. 406; zm.: Dz. U. z 2014 r. poz. 423, z 2015 r. poz. 337 i poz. 1505 oraz z 2016 r. poz. 1020) zarządzam co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Biblioteki Publicznej im. Bonawentury Graszyńskiego w Murowanej Goślinie za 2016 rok.

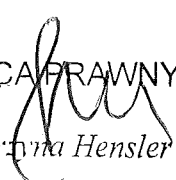
§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

Dariusz Urbański

RADCA PRAWNY


Katarzyna Hensler

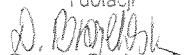
**UZASADNIENIE DO
ZARZĄDZENIA Nr 525 /2017
BURMISTRZA MIASTA I GMINY MUROWANA GOŚLINA**

z dnia 12.04. 2017 r.

Biblioteka Publiczna im. Bonawentury Graszyńskiego w Murowanej Goślinie jest samorządową instytucją kultury, wpisaną do rejestru organizatora, którym jest Gmina Murowana Goślina, pod numerem 1.

Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury podlega zatwierdzeniu przez organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego. W związku z powyższym podjęcie stosownego zarządzenia jest uzasadnione.

Główny specjalista ds. opieki zdrowotnej
i dotacji


Dorota Brajewska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej BIBLIOTEKA PUBLICZNA MIASTA I GMINY ul. Poznańska 16 62-095 MUROWANA GOŚLINA			BILANS jednostki budżetowej, i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony			Adresat URZĄD MIASTA I GMINY ul. pl.Powstańców WLKP 9 62-095 Murowana Goślina	
Numer identyfikacyjny REGON 000979797			na dzień 31-12-2016 r.			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		694 394,91	606 434,23	A. Fundusz		26 495,40	24 016,54
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. Fundusz jednostki		35 099,06	26 495,40
II. Rzeczowe aktywa trwałe		694 394,91	606 434,23	II. Wynik finansowy netto (+,-)		-8 603,66	-2 478,86
1. Środki trwałe		694 394,91	606 434,23	1. Zysk netto (+)		0,00	0,00
1.1. Grunty		0,00	0,00	2. Strata netto (-)		8 603,66	2 478,86
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		673 160,35	589 015,31	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		18 733,69	15 713,79	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		0,00	0,00
1.4. Środki transportu		0,00	0,00	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe		2 500,87	1 705,13	B. Państwowe fundusze celowe		0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00	0,00	C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		27 289,80	27 429,40
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe		27 289,80	27 429,40
IV. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		4 272,00	4 411,60
1. Akcje i udziały		0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe		0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania		0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe		33 641,38	43 830,18	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		23 017,80	23 017,80
I. Zapasy		0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
1. Materiały		0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00	D. Fundusze specjalne		1 090,74	868,16
3. Produkty gotowe		0,00	0,00	1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		1 090,74	868,16
4. Towary		0,00	0,00	2. Inne fundusze		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		0,00	0,00				

Wpłynęło dnia 29-03-2017

L. dz. kwota do korektury

podpis

Urząd Miasta i Gminy
Murowana Goślina

3864/17/DG

Wpłynęło dn.28-03-2017
Przyjęto przez:
Lidia Nowak


010009MPR

1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe	673 160,35	597 950,31
2. Należności od budżetów	630,00	0,00	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	673 160,35	597 950,31
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Pozostałe należności	800,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	26 931,38	38 484,18			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	26 931,38	38 484,18			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	5 280,00	5 346,00			
Suma aktywów	728 036,29	650 264,41	Suma pasywów	728 036,29	650 264,41

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

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

Treść	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1. Umorzenie podstawowych środków trwałych (powyżej 3500 zł)	175 373,73	263 335,76
2. Umorzenie pozostałych środków trwałych (do 3500 zł)	70 735,97	70 735,97
3. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (powyżej 3500 zł)	0,00	0,00
4. Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych (do 3500 zł)	27 309,13	27 751,63
5. Umorzenie zbiorów bibliotecznych	462 086,38	485 867,29
6. Odpisy aktualizujące należności (saldo konta 290)	0,00	0,00
a) odpisy kwoty głównej należności	0,00	0,00
b) naliczone odsetki	0,00	0,00
7. Odsetki od zobowiązań	0,00	0,00
a) naliczone na koniec roku	0,00	0,00
b) zapłacone w 2016 roku	0,00	0,00

Arleta Tomicka-Chojnacka

(główny księgowy)

2017-03-09

(rok, miesiąc, dzień)

Maria Matelska-Busza

(kierownik jednostki)

DYREKTOR BPM I G.

Maria Matelska-Busza

BIBLIOTEKA PUBLICZNA MIASTA I GMINY ul. Poznańska 16 62-095 MUROWANA GOŚLINA		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) BIBLIOTEKA PUBLICZNA MIASTA I GMINY sporządzony na dzień 31-12-2016 r.		Adresat URZĄD MIASTA I GMINY ul. pl. Powstańców WŁKP 9 62-095 Murowana Goślina	
Numer identyfikacyjny REGON 000979797		Wpłynęło dnia 28-03-2017		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		672 155,65		620 124,63	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		22 155,65		20 124,63	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00		0,00	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00		0,00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00		0,00	
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		650 000,00		600 000,00	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00		0,00	
B. Koszty działalności operacyjnej		779 174,12		753 312,88	
I. Amortyzacja		147 191,41		159 068,95	
II. Zużycie materiałów i energii		88 155,84		56 623,95	
III. Usługi obce		89 897,64		63 802,42	
IV. Podatki i opłaty		0,00		0,00	
V. Wynagrodzenia		369 305,86		386 654,76	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		74 842,61		77 105,55	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		9 780,76		10 057,25	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00		0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00		0,00	
X. Pozostałe obciążenia		0,00		0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-107 018,47		-133 188,25	
D. Pozostałe przychody operacyjne		97 017,93		130 478,89	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00		0,00	
II. Dotacje		0,00		0,00	
III. Inne przychody operacyjne		97 017,93		130 478,89	
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00		9,65	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00		0,00	
II. Pozostałe koszty operacyjne		0,00		9,65	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		-10 000,54		-2 719,01	
G. Przychody finansowe		1 396,88		240,15	
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00		0,00	
II. Odsetki		1 396,88		240,15	
III. Inne		0,00		0,00	

Urząd Miasta i Gminy
Murowana Goślina

3865/17/DG

Wpłynęło dn. 28-03-2017
Przyjęto przez:
Lidia Nowak



010009MPS

H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-8 603,66	-2 478,86
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	-8 603,66	-2 478,86

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.
2.
3.

Arleta Tomicka-Chojnacka

(główny księgowy)

2017-03-09

(rok, miesiąc, dzień)

Maria Matelska-Busza

DYREKTOR (Kierownik jednostki)

Maria Matelska-Busza

opł. 12.03.2017
29-03-2017

URZĄD MIASTA I GMINY
Murówana Goślina
Data: 29-03-2017
podpis: _____

Informacja dodatkowa
do Bilansu i Rachunku Zysków i Strat za 2016 rok
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Murówana
Goślina

I. Wprowadzanie do sprawozdania finansowego za rok 2016.

1. Informacja dodatkowa dotyczy Biblioteki Publicznej w Murówanej Goślinie z siedzibą, ul. Poznańska 16
2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2016 roku do dnia 31 grudnia 2016 roku.
3. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez Bibliotekę Publiczną działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok. Rok 2016 zamknął się stratą w wysokości 2 478,86 zł.

Biblioteka Publiczna prowadzi pełną księgowość na podstawie art.4 oraz 10 i art. 50 ustawy z dnia 28 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. 121 poz.591 z późn. zm.) oraz postanowień rozdz. 3 ustawy z dnia 25 października 1991 r. (Dz. U. 110 poz. 721 z 1997 z późn. zm) o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki w języku polskim i w walucie polskiej.

Zakładowy Planu Kont obejmuje:

- Wykaz Kont Księgi Głównej (kont syntetycznych) i Ksiąg Pomocniczych (kont analitycznych)
- wytyczne do Zakładowego Planu Kont
- opis dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości, komputerowego przetwarzania danych, stosowanych przez Bibliotekę Publiczną MiG Mur. Goślina.
- Bilans i Rachunek Zysków i Strat sporządzony w oparciu Zakładowy Plan Kont

4. Biblioteka Publiczna MiG Murówana Goślina przyjęła następujące zasady (polityki) rachunkowości w obrębie, których ustawa o rachunkowości pozostawiła prawo wyboru.

- Środki trwałe o okresie używania dłuższym niż jeden rok i wartości początkowej wyższej niż 3.500 zł (słownie: trzy tysiące pięćset złotych) ujmują się w ewidencji ilościowo- wartościowej i księgowości bilansowej. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od pierwszego miesiąca, w którym środek wprowadzono do ewidencji według metody liniowej, za pomocą stawek amortyzacyjnych jednorazowo na koniec danego roku obrotowego, (Załącznik do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych).
- Środki trwałe o niskiej wartości początkowej oraz materiały biblioteczne (księgozbiór) stosuje się odpis amortyzacyjny w wysokości 100 % od miesiąca wprowadzenia środka trwałego i księgozbioru do użytkowania, z wyjątkiem komputerów, zestawów komputerowych, drukarek i wartości niematerialnych

Urząd Miasta i Gminy
Murówana Goślina
3866/17/DG
Wpłynęło dn. 28-03-2017
Przyjęło przez:
Lidia Nowak



i prawnych, które instytucja bez względu na wartość przyjmuje do środków trwałych umarzanych jednorazowo.

- Nie ujmuje się w ewidencji ilościowo- wartościowej rzeczowych składników majątkowych długotrwałego użytkowania o niskiej wartości jednostkowej nieprzekraczającej 1.500,- zł (słownie: jeden tysiąc pięćset złotych). Odpisuje się je w koszty pod datą przekazania do użytkowania w wartości początkowej, jako zużycie materiałów.
- Wartości niematerialne i prawne o okresie używania dłuższym niż rok i wartości początkowej wyższej niż 3.500 zł (słownie: trzy tysiące pięćset złotych) ewidencjonuje się w księgowości bilansowej i ujmuje w ewidencji ilościowo- wartościowej. Podlegają one amortyzacji i umorzeniu począwszy od miesiąca przyjęcia do ewidencji i zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi zawartymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Stany i rozchody materiałów znajdujących się w magazynie a objętych ewidencją ilościowo- wartościową wycenia się w rzeczywistych cenach nabycia.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

Na podstawie art.45 ust.2 pkt.3 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. Nr 121 poz.591 z późniejszymi zmianami) przedstawiamy informacje i wyjaśnienia niezbędne do oceny gospodarki finansowej Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Murowana Goślina.

Zgodnie z art. 53 ust. 3 uor (podział lub pokrycie wyniku finansowego netto następuje po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający a w przypadku gdy sprawozdanie podlega badaniu - zatwierdzenie sprawozdania jest poprzedzone wydaniem opinii przez biegłego rewidenta); ust. 4 (podział lub pokrycie wyniku finansowego netto jednostek niezobowiązanych do poddania badaniu rocznego sprawozdania finansowego może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający), w związku z powyższym, proponuję stratę bilansową pokryć z funduszu jednostki.

AKTYWA

1.Struktura aktywów trwałych :	
➤ środki trwałe:	
• na początek roku obrotowego	694 394,91
• na koniec roku obrotowego	606 434,23
➤ środki trwałe w budowie :	
• na początek roku obrotowego	0,00
• na koniec roku obrotowego	0,00
2.Struktura aktywów obrotowych :	
➤ zapasy (materiały):	
• na początek roku obrotowego	0,00
• na koniec roku obrotowego	0,00

➤ należności krótkoterminowe z tytułu:	
• na początek roku obrotowego	1 430,00
• na koniec roku obrotowego	0,00
➤ środki pieniężne na rachunkach bankowych:	
• na początek roku obrotowego	26 931,38
• na koniec roku obrotowego	38 484,18
•	
➤ rozliczenia międzyokresowe:	
• na początek roku obrotowego	5 280,00
• na koniec roku obrotowego	5 346,00

PASYWA

1. Struktura Funduszu jednostki :	
➤ zwiększenie funduszu w ciągu roku obrotowego w tym:	
• przeksięgowanie zysku bilansowego za 2015 r.	0,00
➤ zmniejszenie stanu funduszu instytucji w tym:	8 603,66
• przeksięgowanie straty bilansowej za 2015 r.	
➤ stan jednostki kultury na dzień 31-12-2015 roku	26 495,40
➤ propozycje, co do pokrycia straty bilansowej za 2016r.	2 478,86
➤ propozycja, co do przeznaczenia zysku bilansowego za 2016 rok	0,00
2.Struktura zobowiązań :	
➤ zobowiązania krótkoterminowe z tytułu ubezpieczeń majątkowych:	
• na początek roku obrotowego	4 272,00
• na koniec roku obrotowego	4 411,60
➤ pozostałe zobowiązania :	
• na początek roku obrotowego	0,00
• na koniec roku obrotowego	0,00
➤ zobowiązania krótkoterminowe depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów:	
• na początek roku obrotowego	23 017,80
• na koniec roku obrotowego	23 017,80
3.Struktura Funduszy specjalnych :	
➤ Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych:	
• na początek roku obrotowego	1 090,74
• na koniec roku obrotowego	868,16
4.Struktura rozliczeń międzyokresowych:	
➤ rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego:	673 160,35
• na początek roku obrotowego	597 950,31
• na koniec roku obrotowego	

2. Informacje i objaśnienia do Rachunku Zysków i Strat w wariantcie porównawczym

1. Struktura przychodów netto z działalności operacyjnej:	
➤ przychody netto ze sprzedaży produktów (działalność statutowa):	
• na początek roku obrotowego	22 155,65
• na koniec roku obrotowego	20 124,63
2. Struktura dotacji na finansowanie działalności podstawowej:	
• na początek roku obrotowego	650 000,00
• na koniec roku obrotowego	600 000,00
3. Struktura kosztów działalności operacyjnej:	
➤ z podziałem na koszty według rodzajów ogółem:	
• na początek roku obrotowego	779 174,12
• na koniec roku obrotowego	753 312,88
4. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych ogółem:	
• na początek roku obrotowego	97 017,93
• na koniec roku obrotowego	130 478,89
(w 2016 r. dotacja na zakup: - zbiorów biblioteki z Biblioteki Narodowej w kwocie 10 738 zł, - regałów z Instytutu Książki w kwocie 34 332,00 zł.).	
5. Struktura pozostałych kosztów operacyjnych :	
• na początek roku obrotowego	0,00
• na koniec roku obrotowego	9,65
6. Struktura przychodów finansowych ogółem:	
• na początek roku obrotowego	1 396,88
• na koniec roku obrotowego	240,15
7. Struktura kosztów finansowych ogółem:	
• na początek roku obrotowego	0,00
• na koniec roku obrotowego	0,00
8. Zysk (strata) brutto :	
• na początek roku obrotowego	- 8 603,66
• na koniec roku obrotowego	-2 478,86
9. Zysk (strata) netto:	
• na początek roku obrotowego	-8 603,66
• na koniec roku obrotowego	-2 478,86

W roku obrotowym 2015:

- nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych z tytułu utraty wartości,
- nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów,
- nie dokonano odpisów aktualizujących należności,
- nie wystąpiło zaniechanie działalności i nie przewiduje się zaniechania w roku następnym,
- nie wystąpiły nakłady na niefinansowe aktywa trwałe,
- nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne,
- nie odprowadzono podatku dochodowego od osób prawnych,

3. Informacje o danych osobowych

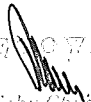
1. Struktura zatrudnienia w roku 2016 z podziałem na grupy:

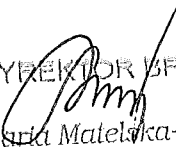
- kadra kierownicza: 1 osoba
- pracownicy merytoryczni: 8 osób
- pracownicy obsługi 1 osoba

4. Potrzeby i plany

1. Malowanie pomieszczeń bibliotecznych (ul. Smolna 8).

2. Zakup 2 komputerów dla czytelników.


Arleta Tomasz-Chojnacka


DYREKTOR BPM i G
Maria Mateloka-Busza