

Uchwała nr XXIV/167/2017
Rady Gminy Kruszyna

z dnia 14 czerwca 2017 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej
w Kruszyńcu za 2016 r.

Na podstawie art.18.ust.2 pkt .4 oraz art.61 ust.1 i 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym (t.j Dz.U. z 2016 r. poz. 446), art.53.ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j.Dz.U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.), w związku z art.27 ust.1 ustawy z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2012 r. poz. 406)

Rada Gminy Kruszyna
uchwała co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej za 2016 r składające się z :

1. Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2016 r. zgodnie z załącznikiem nr 1
2. Rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2016r. zgodnie z załącznikiem nr 2
- 3.Wprowadzenia do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2016 r. w brzmieniu załącznika nr 3.
4. Informacji dodatkowej w brzmieniu stanowiącym załącznik nr 4 do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Wanda Krawczyk
Wanda Krawczyk

Załącznik Nr 1
do Uchwały Rady Gminy
Kruszyńca Nr XXIV/167/2017
z dnia 14 czerwca 2017r.

PRZEWODNICZĄCY

RADY GMINY

Adresat
Wanda Króćczyk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	URZĄD GMINY W KRUSZYŃCU
GINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W KRUSZYŃCU		

Numer identyfikacyjny REGON
150027304

sporządzony
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			A. Fundusz		
	1 680,00	5 949,01		9 466,20	12 793,43
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki		
				-14 466,36	9 466,20
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 680,00	5 949,01	II. Wynik finansowy netto (+,-)	23 932,56	3 327,23
1. Środki trwałe	1 680,00	5 949,01	1. Zysk netto (+)	23 932,56	3 327,23
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		5 109,01	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe	1 680,00	840,00	B. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,03
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,03
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		

1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów		
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		0,03
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		

B. Aktywa obrotowe

7 786,20 6 844,45

I. Zapasy

0,00 0,00

1. Materiały

2. Półprodukty i produkty w toku

3. Produkty gotowe

4. Towary

II. Należności krótkoterminowe

1. Należności z tytułu dostaw i usług

2. Należności od budżetów

3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń

4. Pozostałe należności

5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych

III. Krótkoterminowe aktywa finansowe

1. Środki pieniężne w kasie

2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych

3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego

4. Inne środki pieniężne

0,00 0,00

7 264,20 6 844,45

7 264,20 6 844,45

6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)

7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych

III. Rezerwy na zobowiązania

D. Fundusze specjalne

1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

2. Inne fundusze

E. Rozliczenia międzyokresowe

I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

II. Inne rozliczenia międzyokresowe

0,00 0,00

0,00 0,00

5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe	522,00				
Suma aktywów	9 466,20	12 793,46	Suma pasywów	9 466,20	12 793,46

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:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 2973,08
2. Umorzenie środków trwałych 3360
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 352638,09 w tym zbiory biblioteczne-241251,81 i instrumenty muzyczne-55380,85
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne
7. Odpisy aktualizujące należności
8.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Milejska
(główny księgowy)

2017.03.21

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
BIBLIOTEKI

Renata Włodarek

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat
---	---	---------

GINNA BIBLIOTEKA
PUBLICZNA W
KRUSZYŃCIE

URZĄD GMINY W

Numer identyfikacyjny REGON

150027304

sporządzony

na dzień31.12..... 20 16 r.

Wysłać bez pisma przewodniego

Stan na koniec
roku
poprzedniego

Stan na koniec
roku bieżącego

A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	172 000,00	176 500,00
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	172 000,00	176 500,00

97 970,56

104 444,15

17 465,55

19 653,01

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	36 061,97	9 540,00
III.	Inne przychody operacyjne	0,10	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00

I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku

II Pozostałe koszty operacyjne

F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) 23 911,07 3 308,16

G. Przychody finansowe 21,58 19,07

I Dywidendy i udziały w zyskach

II Odsetki 21,58 19,07

III. Inne

H Koszty finansowe 0,09 0,00

I. Odsetki 0,09

II Inne

K. Zysk (strata) brutto (F+G-H) 23 932,56 3 327,23

L. Podatek dochodowy

M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych

N. Zysk (strata) netto (K-L-M) 23 932,56 3 327,23

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna M...

2017.03.21
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
BIBLIOTEKI

Renata H...

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3
do Uchwały w sprawie rocznego
zatwierdzenia sprawozdania finansowego
GBP w Kruszyne

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Wanda Krawczyk
Wanda Krawczyk

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2016r.**

I. Ogólne informacje

1. Jednostką sprawozdawczą jest Gminna Biblioteka Publiczna w Kruszyne wpisana do Gminnego Rejestru Instytucji Kultury pod poz.1
2. Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Kruszyne, zgodnie z jej statutem jest rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i rozwijanie kultury poprzez działalność placówek bibliotecznych w Kruszyne i w Widzowie.
3. Organizatorem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej jest Wójt Gminy, który jednocześnie sprawuje bezpośredni nadzór nad działalnością GBP.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku i zostało sporządzone przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.
5. Przyjęty przez GBP rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 miesięcy.
6. Gminna Biblioteka Publiczna jest jednostką samodzielną działającą w formie instytucji kultury od 1.01.2004 r.(po wyłączeniu jej z finansowania jako jednostka budżetowa). Jest zobowiązana do stosowania zasad gospodarki finansowej określonej w rozdz.3 Ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25.10.1991 r.(Dz. U .z 2012 r poz.406 z późn. zm.) i Ustawą o rachunkowości z 29.09.1994 r.(Dz.U.z 2009 r. Nr.152 poz.1223 z późn.zm.).
7. W związku z w/w aktami prawnymi Kierownik GBP sporządza roczny plan finansowy z uwzględnieniem dotacji przyznawanej przez Radę Gminy z budżetu organizatora. Z otrzymanej dotacji finansowane są wydatki bieżące, jak również dokonywane są zakupy środków trwałych i zbiorów bibliotecznych.
Dotacja budżetowa jest głównym źródłem przychodów GBP (poza marginalnymi przychodami z tytułu dopisywanych odsetek bankowych do rachunku podstawowego).
8. GBP nie prowadzi żadnej działalności poza statutową, która polega na prowadzeniu działalności kulturalnej w zakresie upowszechniania czytelnictwa.

II. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

1. Rachunek zysków i strat sporządza w wariantcie porównawczym, który przedstawia dane o kosztach rodzajowych i przychodach.
2. Wycenę rzeczowych składników majątku GBP ewidencjonuje wg cen nabycia a należności i zobowiązania wg wartości nominalnej; materiały i towary w cenach zakupu brutto.
3. W odniesieniu do środków trwałych przyjęto zasadę:
 - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500,-zł amortyzuje się jednorazowo w momencie zakupu i ewidencjonuje w książkach inwentarzowych.
 - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki procentowe ustalane zgodnie z przepisami zawartymi w ustawie o podatku dochodowym.
4. Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania, a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary wycenia się wg aktualnej wartości rynkowej. Umorzenie zbiorów bibliotecznych następuje w miesiącu przyjęcia do zbiorów.
5. Gminna Biblioteka Publiczna nie posiada prawa własności do żadnego lokalu ani gruntu. Działalność statutowa prowadzona jest w 2 budynkach:
 - 1/ budynku stanowiącym własność gminy
 - 2/ budynku straży pożarnej w Widzowie.
6. W 2016 r. nie prowadzono ewidencji pozabilansowej dla depozytów.

Data sporządzenia: 21.03.2017r

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Milejska

(imię i nazwisko oraz podpis
osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
BIBLIOTEKI

Renata Włodarek

(imię i nazwisko oraz podpis
kierownika jednostki)

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Wanda Krawczyk

INFORMACJA DODATKOWA

1. Samorządowa instytucja kultury nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.
2. Zysk netto za 2016 r w wysokości 3327,23 zł zwiększa fundusz jednostki.
3. W 2016r. wysokość otrzymanej dotacji wynosiła:

z czego : z Urzędu Gminy na działalność podstawową	186.040,-
z Ministerstwa Kultury	176.500,-
z Funduszu sołeckiego na potrzeby Orkiestry i zesp.Ale Babki	6.000-
	3.540,-
- Z otrzymanej dotacji kwota 21.500,- była przeznaczona na potrzeby Orkiestry Dętej w Kruszyne.
4. W 2016 r. wartość środków trwałych została zwiększona o zakup klarnetu dla orkiestry na kwotę 860,-zł; regału zamykanego na wartość 330,-zł; szafki zamykanej na kwotę 460,-zł; monitora za kwotę 579,-zł dla GBP; pianina dla zespołu śpiewaczego za 3056,99 zł oraz laptopu z oprogramowaniem za 5109,01zł dla zespołu śpiewaczego i orkiestry..
- Ponadto w 2016 r powiększono zbiory biblioteczne o zakup 785 szt. nowych książek na kwotę 18947,67 zł, które zostały jednorazowo amortyzowane w m-cu przyjęcia.
- W 2016 zlikwidowano z powodu zacytowania i dezaktualizacji 1343 szt książek w GBP w Kruszyne na wartość 3564,33 zł
5. Informacja o zatrudnieniu
GBP na 31.12.2016 r zatrudniała 3 kobiety. Roczne przeliczenie wynosiło w 2016 r 1,61 etatu
6. Instytucja kultury nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych ani zestawienia zmian w kapitale.
7. Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.
8. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności przez Gminną Bibliotekę Publiczną w Kruszyne.
9. Różnice między wynikiem bilansowym a podatkowym:

Wynik bilansowy za 2016 r/zysk/	3327,23
+koszty NKUP art.16 ust.1 pkt 58	182500,00

Wynik podatkowy	185827,23
-----------------	-----------

Data sporządzenia:21.03.2017r.

Księgowa

GLÓWNY KSIĘGOWY

Milejska

DYREKTOR
BIBLIOTEKI

Renata Włodarek
Kierownik