

**Uchwała nr XXIV/167/2017**  
**Rady Gminy Kruszyna**

z dnia 14 czerwca 2017 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Kruszyńce 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**  
uchwala 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**

PRZEWODNICZĄCY

RADY GMINY

Adresat

Wanda Krówczyk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS			URZĄD GMINY W KRUSZYŃCU	
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W KRUSZYŃCU		jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego			Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON 150027304		sporządzony na dzień .....31.12..... 2016 r.				
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
<b>A. Aktywa trwałe</b>	1 680,00	5 949,01	<b>A. Fundusz</b>	9 466,20	12 793,43	
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I. Fundusz jednostki</b>	-14 466,36	9 466,20	
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	1 680,00	5 949,01	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	23 932,56	3 327,23	
<b>1. Środki trwałe</b>	1 680,00	5 949,01	<b>1. Zysk netto (+)</b>	23 932,56	3 327,23	
1.1. Grunty			<b>2. Strata netto (-)</b>			
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>III. Nadwyżka środków obrotowych (-)</b>			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		5 109,01	<b>IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)</b>			
1.4. Środki transportu			<b>V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>			
1.5. Inne środki trwałe	1 680,00	840,00	<b>B. Państwowe fundusze celowe</b>			
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>			<b>C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,03	
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>			<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>			
<b>III. Należności długoterminowe</b>			<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	0,00	0,03	
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	<b>1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>			

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
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			5. Pozostałe zobowiązania		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
	7 786,20	6 844,45			
<b>I. Zapasy</b>			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
	0,00	0,00			
1. Materiały					
2. Półprodukty i produkty w toku			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>		
3. Produkty gotowe			<b>D. Fundusze specjalne</b>	0,00	0,00
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>			2. Inne fundusze		
	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług			<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
2. Należności od budżetów			<b>I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			<b>II. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>		
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>					
	7 264,20	6 844,45			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 264,20	6 844,45			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					

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

*Milena Milejska*  
(główny księgowy)

2017.03.21

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
BIBLIOTEKI

*Renata Włodarek*

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W KRUSZYŃCU  Numer identyfikacyjny REGON  150027304	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień .....31.12..... 2016 r.	Adresat  URZĄD GMINY W KRUSZYŃCU  Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		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
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		184 151,00	182 731,84
I. Amortyzacja		29 322,88	25 073,66
II. Zużycie materiałów i energii		13 044,14	16 088,77
III. Usługi obce		25 149,34	16 906,46
IV. Podatki i opłaty		837,00	437,00
V. Wynagrodzenia		97 970,56	104 444,15
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		17 465,55	19 653,01
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		361,53	128,79
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>		-12 151,00	-6 231,84
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		36 062,07	9 540,00

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	36 061,97	9 540,00
III.	Inne przychody operacyjne	0,10	
E.	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	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.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	23 911,07	3 308,16
G.	<b>Przychody finansowe</b>	21,58	19,07
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	21,58	19,07
III.	Inne		
H.	<b>Koszty finansowe</b>	0,09	0,00
I.	Odsetki	0,09	
II.	Inne		
K.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	23 932,56	3 327,23
L.	<b>Podatek dochodowy</b>		
M.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>		
N.	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	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 .....

2. ....

3. ....

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Milejska

(główny księgowy)

2017.03.21

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
BIBLIOTEKI

Renata Włodarek

(kierownik jednostki)

**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)



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:

	186.040,-
z czego : z Urzędu Gminy na działalność podstawową	176.500,-
z Ministerstwa Kultury	6.000-
z Funduszu sołectkiego na potrzeby Orkiestry i zesp.Ale Babki	3.540,-

Z otrzymanej dotacji kwota 21.500,- była przeznaczona na potrzeby Orkiestry Dętej w Kruszyńcu.

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 Kruszyńcu 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 Kruszyńcu.
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  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Milena Milejska*

DYREKTOR  
BIBLIOTEKI  
*Renata Włodarek*  
Kierownik