

ZARZĄDZENIE NR 0050.107.2017
WÓJTA GMINY GOLESZÓW

z dnia 28 czerwca 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury -
Gminnej Biblioteki Publicznej w Goleszowie za 2016 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r., poz. 446, 1579 i 1948 oraz z 2017 r. poz. 730 i 935.) i art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2017 r., poz. 862) oraz ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r., poz. 1047, 2255 oraz z 2017 r. poz. 61, 245 i 791.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej w Goleszowie za 2016 rok.

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

Krzysztof Glajcar

Załącznik do Zarządzenia Nr 0050.107.2017

Wójta Gminy Goleszów

z dnia 28 czerwca 2017 r.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2016 ROK
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W GOLESZOWIE**

Nazwa i adres
jednostki sprawozdawczej

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
W GOLESZOWIE

Adresat

WÓJT GMINY GOLESZÓW

Numer identyfikacyjny REGON
072355164

BILANS
na dzień 31.12.2016

AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2016
A. Aktywa trwałe	- zł	- zł
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	- zł	- zł
1. Środki trwałe	0,00 zł	0,00 zł
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	0,00 zł	0,00 zł
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	1 305,39 zł	1 911,39 zł
I. Zapasy		
1. Materiały		

2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe		
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	229,14 zł	681,39 zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	229,14 zł	681,39 zł
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	229,14 zł	681,39 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	229,14 zł	681,39 zł
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 076,25 zł	1 230,00 zł

A K T Y W A R A Z E M	1 305,39 zł	1 911,39 zł
------------------------------	--------------------	--------------------

PASYWA	Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2016
A. Kapitał (fundusz) własny	-3 084,07 zł	-2 194,83 zł
I. Fundusz jednostki	-1 760,23 zł	-3 084,07 zł
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII. Zysk (strata) netto	-1 323,84 zł	889,24 zł
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 389,46 zł	4 106,22 zł
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		

2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		

2. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 389,46 zł	4 106,22 zł
1. Wobec jednostek powiązanych	493,46 zł	1 157,48 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	493,46 zł	1 157,48 zł
- do 12 miesięcy	493,46 zł	1 157,48 zł
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek	3 896,00 zł	2 948,74 zł
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		106,74 zł
- do 12 miesięcy		106,74 zł
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 896,00 zł	2 842,00 zł
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne		
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 zł

P A S Y W A R A Z E M	1 305,39 zł	1 911,39 zł
------------------------------	--------------------	--------------------

Ćwiartka Jadwiga

Główny księgowy

31.01.2017

dzień, miesiąc, rok

Alicja Danel-Ozga

Kierownik jednostki

Nazwa i adres
jednostki sprawozdawczej

BIBLIOTEKA PUBLICZNA W
GOLESZOWIE

Numer identyfikacyjny REGON
072355164

Adresat

URZĄD SKARBOWY CIESZYN

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)
na dzień 31.12.2016

	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:	209 000,00 zł	245 000,00 zł
- od jednostek powiązanych	209 000,00 zł	245 000,00 zł
I. Przychody z działalności statutowej	0,00 zł	0,00 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	224 543,04 zł	263 656,25 zł
I. Amortyzacja	24 018,33 zł	35 201,31 zł
II. Zużycie materiałów i energii	18 559,16 zł	18 236,65 zł
III. Usługi obce	8 984,86 zł	7 149,91 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	244,00 zł	1 245,00 zł
-podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	141 879,51 zł	169 283,46 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	30 237,87 zł	31 637,12 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	619,31 zł	902,80 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-15 543,04 zł	-18 656,25 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	14 219,20 zł	19 545,49 zł
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	
II. Dotacje / +7300,00 – M.Kult.-Bibl.Nar./	8 000,49 zł	7 300,00 zł
III. Inne przychody operacyjne	6 218,71 zł	12 245,49 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 323,84 zł	889,24 zł
G. Przychody finansowe	0,00 zł	0,00 zł
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	0,00 zł	0,00 zł
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		

IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-1 323,84 zł	889,24 zł
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-1 323,84 zł	889,24 zł
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-1 323,84 zł	889,24 zł

Ćwiartka Jadwiga

Główny księgowy

31.01.2017

dzień, miesiąc, rok

Alicja Danel-Ozga

Kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA
DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA 2016

Gminna Biblioteka Publiczna w Goleszowie jako Instytucja Kultury prowadzi działalność od 01.01.2004 r. na podstawie wpisu do Rejestru Instytucji Kultury nr 2 - Uchwały nr XI/104/03 Rady Gminy w Goleszowie z dnia 28.X.2003.

NIP 548-12-26-334 REGON 072355164

Szczegółowa forma prawna (GUS)- 29 Gminne Samorządowe Jednostki Organizacyjne.

PKD 9251 A - Działalność Bibliotek Publicznych /2004/

PKD 9101 A - Działalność Bibliotek /2007/

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki.

1. Objaśnienia stosowanych metod wyceny i sporządzanie sprawozdania finansowego.
2. Uzupełniające dane o elementach aktywów i pasywów bilansu oraz elementach rachunku strat i zysków.
3. Wszelkie inne informacje niezbędne do zrozumienia pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat.
4. Proponowany podział zysku lub pokrycia straty.
5. Podstawowe informacje dotyczące pracowników.

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. Nr121 poz. 591 z późn.zm.) w tekście obow. t.j.

Dz.U. z 2002 nr 76 poz.694 z późniejszymi zmianami, Dz.U.z 2013 poz.330 oraz Dz.U. z 2015 poz.1333.

1. Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy. W jego skład wchodzi krótsze okresy sprawozdawcze, t.j. – miesiąc – do sumowania obrotów na kontach księgi głównej oraz uzgodnienia z dziennikiem i zapisami na kontach ksiąg pomocniczych.

2. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu „4” i „5” oraz konta „490” (w zakresie działalności statutowej). Przeniesienie kosztów z kont zespołu „5” na konto „710-701” – koszt własny działalności statutowej - następuje zapisem zbiorczym po zakończeniu każdego miesiąca.

3. Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący:

- materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno - gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą zakupu.

4. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3.500 zł wprowadza się do ewidencji ilościowo – wartościowej objętej pełną kontrolą osób materialnie odpowiedzialnych, na koncie „025-781”, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony – jednorazowo w pełnej wartości początkowej.

Drobne wyposażenie - odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów.

5. Środki trwałe, oprócz wymienionych w pkt.4, t.j. o wartości przekraczającej 3.500, - ewidencjonowane na koncie „020-700” są amortyzowane metodą liniową za pomocą stawek podatkowych .

6. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane według zasad i stawek podatkowych.

Rok 2016 - był trzynastym rokiem działalności Instytucji Kultury t.j. Gminnej Biblioteki Publicznej w Goleszowie.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w postaci porównawczej.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zostały wycenione wg cen nabycia.

Zbiory biblioteczne - konto „025-782” - służy do ewidencji stanu oraz zwiększeń i zmniejszeń wartości początkowej zbiorów bibliotecznych zwanych materiałami bibliotecznymi.

Podstawą ewidencji materiałów bibliotecznych są dowody wpływów i ubytków.

Dodatkowe informacje dot. RK Zis:

Poz.B/I - Rk ZiS: t.j.

1. amortyzacja śr. trw. /020-700/ 0,00
2. amortyzacja wyposaż. / 025-781/ 10.284,00
3. Amort. zb. bibliotecznych / 025-782/ 24.917,31

Amortyzacja razem: 35.201,31

ad 3. Zakup zbiorów bibliotecznych z dot. Organizatora 7.525,28

zakup zbiorów bibliotecznych z dot. Bibl.Narodowej 7.300,00

zakup zbiorów bibliotecznych - z pozostałych źródeł 10.092,03

Razem: 24.917,31

Zestawienie zmian w rzeczowych aktywach trwałych w roku 2016 :

Nazwa grupy skł. maj, trw.	Stan na pocz. Roku	Przychody	Przemieszcz.	Rozchody	Stan na Koniec roku
Pozost.śr.trw.020-700	0,00	0	0	0,00	0,00
025-781	14.952,69	10.284,00	0	0,00	25.236,69
025-782	292.589,43	24.897,03	0	11.508,76	305.977,70
025-783	838,00	20,28	0	0	858,28
Wart. niematerialne i prawne	0,00	0	0	0	0
	308.380,12	35.201,31	0	11.508,76	332.072,67
Umorzenia. Śr. trwałe	0,00	0	0	0,00	0,00
070-700	14.952,69	10.284,00	0	0,00	25.236,69
075-701	0	0	0	0,00	0,00
Wartości materialne i prawne	293.427,43	24.917,31	0	11.508,76	306.835,98
Zbiory biblioteczne 075-702					
	308.380,12	35.201,31	0	11.508,76	332.072,67
Wartość netto Środków trwałych Na 01.01.2016	0	0	0		Wartość netto Środków trwałych na 31.12.2016 0

Umorzenie dot. środków trwałych ewidencjonowanych na koncie 025-781 wynosi: 10.284,00

Umorzenie dot. środków trwałych ewid. na koncie 020-700 wynosi: 0,00

Umorzenie zbiorów bibliotecznych ewid.na 025-782, 783 wynosi: 24.917,31

Poz. A. Rk Z i Str. – Dotacja od Organizatora w wysokości: 245.000,00 zł

Poz. D/II. Rk Z i Str. - Dotacja Minist.Kultury - Bibl.Narod. : 7.300,00 zł

Poz. D/III Rk Z i Str. -: Pozostałe przychody operacyjne : 12.245,49 zł

II. Funduszem podstawowym w Instytucjach Kultury jest fundusz jednostki:

<i>Stan na początek roku 2016</i>	<i>Zwiększenia z podziału zysku</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
- 1.760,23	0	-1.323,84	- 3.084,07
0	0	0	0

III. Proponowany podział zysku – za rok 2016:

- zysk netto za rok 2016 wynosi: **889,24 zł**

w/w wynik proponujemy przenieść na fundusz jednostki.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatku dochodowego od osób prawnych od wyniku finansowego brutto.

- | | | |
|--|---|---------------|
| 1. Zysk/ strata / brutto | + | 889,24 zł |
| 2. Koszty nie stanowiące koszt. uzysk. przych. | + | 245.000,00 zł |
| 3. Przychody nie zaliczane do przych. pod. | – | |
| 4. Przych. podatkowe/nie ujęte w ks. rach./a podl. opod. | – | |
| 5. Dochód do opodatkowania / 1+2-3+4 / | + | 245.889,24 zł |

6. Odliczenia od dochodu:

- | | |
|--|-----------------|
| a. pokrycie strat z lat poprzednich | 0,00 zł |
| b. pozostałe odliczenia / dotacje / | - 245.000,00 zł |
| 7. Podstawa opodatkowania : / poz. 5-6 / | 889,24 zł |

/Dochód przeznaczony na cele statutowe, wolny od podatku/

- | | |
|---|---------|
| 8. Podatek dochodowy stanowiący zobow. wobec US | 0,00 zł |
|---|---------|

- | | |
|----------------------------|------------------|
| 9. Zysk / strata / netto : | 889,24 zł |
|----------------------------|------------------|

IV. W roku obrotowym 2016 przeciętne zatrudnienie kształtowało się następująco:

	<i>Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym</i>	<i>Kobiety</i>	<i>Mężczyźni</i>	<i>Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym</i>
Pracownicy ogółem	6 os. /3,45 etat.	6	0	6
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	1 os. /um. zlec.	1	0	1
Pracownicy umysłowi	5 /3.5	5	0	5

Główna Księgowa

Jadwiga Ćwiartka

Wójt Gminy

Krzysztof Glajcar