

## ZARZĄDZENIE 61/2017

Wójta Gminy Ostrów Wielkopolski

z dnia 04 kwietnia 2017 r.

*w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej za rok 2016.*

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym /Dz. U. z 2016 r., poz.446/ w zw. z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości /Dz. U. z 2016 r. poz.1047 z późn. zm./- zarządzam, co następuje :

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Ostrowie Wielkopolskim z siedzibą w Gorzycach Wielkich za 2016 r.

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

§3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



  
WÓJT  
Piotr Kuroszczyk

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za rok 2016

Dane jednostki  
Gminna Biblioteka Publiczna  
w Gorzycach Wielkich  
ul. Piaskowa 3  
63-410 Gorzyce Wielkie

1. Przedmiot działalności : upowszechnianie kultury
2. Rejestr Instytucji Kultury w Gminnej Bibliotece Publicznej w Gorzycach Wielkich.
3. Czas działalności jednostki : nieograniczony.
4. Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności w najbliższym okresie dłuższym niż 12 miesięcy. Sprawozdanie sporządzono więc z założeniem, że działalność będzie kontynuowana w okresie przynajmniej roku od dnia bilansowego.
6. Podstawowe zasady polityki rachunkowości:
  - Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy, to znaczy od 1 stycznia do 31 grudnia. W Instytucji są 4 okresy sprawozdawcze.
  - Towary i materiały wycenia się w cenie zakupu, koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu,
  - Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
  - Środki trwałe o wartości do 3.500 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytku,
  - Koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych,
  - Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

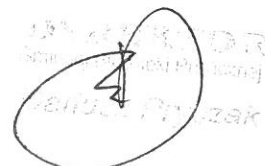
Dyrektor  
Gminna Biblioteka Publiczna  
Gorzyce Wielkie  
*[Podpis]*

Skarbnik Gminy  
*[Podpis]*  
Barbara Jurek  
Główny Księgowy Budżetu

	Stan	
	na poprzedni rok	na bieżący rok
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym</b>	<b>784 030,00</b>	<b>749 995,04</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
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 do działalności podstawowej	784 030,00	749 995,04
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 106 222,92</b>	<b>863 493,86</b>
I. Amortyzacja	311 178,67	99 904,24
II. Zużycie materiałów i energii	129 843,73	93 481,23
III. Usługi obce	50 379,24	60 469,48
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	488 802,16	500 504,14
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	104 467,16	103 943,91
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	21 551,96	5 190,86
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-322 192,92</b>	<b>-113 498,82</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>322 275,29</b>	<b>113 459,74</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	10 535,00	12 598,00
III. Inne przychody operacyjne	311 740,29	100 861,74
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>82,37</b>	<b>-39,08</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>4,48</b>	<b>3,53</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	4,48	3,53
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>86,85</b>	<b>-35,55</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>86,85</b>	<b>-35,55</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>		
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku( zwiększenia straty)</b>		
<b>N.. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>86,85</b>	<b>-35,55</b>

Skarbnik Gminy

Barbara Jurek  
Główny Księgowy Budżetu



Gminna Biblioteka Publiczna  
w Gorzycach Wielkich

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2016 r.

	AKTYWA		Stan		PASYWA		Stan	
	na poprzedni rok	na bieżący rok	na poprzedni rok	na bieżący rok	na poprzedni rok	na bieżący rok	na poprzedni rok	na bieżący rok
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>207 948,10</b>	<b>48 929,82</b>	<b>71 858,04</b>	<b>1 164,45</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>71 858,04</b>	<b>1 164,45</b>	
<i>I. Wartości niematerialne i prawne</i>	121 702,66	30 425,62	71 771,19	1 200,00	<i>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</i>	71 771,19	1 200,00	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	<i>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</i>	0,00	0,00	
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	<i>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</i>	0,00	0,00	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	121 702,66	30 425,62	121 702,66	30 425,62	<i>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</i>	0,00	0,00	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	<i>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</i>	0,00	0,00	
<i>II. Rzeczowe aktywa trwałe</i>	86 245,44	18 504,20	86 245,44	18 504,20	<i>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</i>	0,00	0,00	
1. Środki trwałe	15 587,40	18 504,20	15 587,40	18 504,20	<i>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>	0,00	0,00	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	<i>VIII. Zysk (strata) netto</i>	86,85	-35,55	
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	<i>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</i>	0,00	0,00	
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>143 340,61</b>	<b>53 950,44</b>	
d) środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	<i>I. Rezerwy na zobowiązania</i>	0,00	0,00	
e) inne środki trwałe	15 587,40	18 504,20	15 587,40	18 504,20	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
2. Środki trwałe w budowie	70 658,04	0,00	70 658,04	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00	
<i>III. Należności długoterminowe</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00	
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00	
<i>IV. Inwestycje długoterminowe</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00	
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	<i>II. Zobowiązania długoterminowe</i>	0,00	0,00	
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00				
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00				
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00				
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00				
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00				

- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	wartościowych			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	c) inne zobowiązania	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	d) inne	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 050,55	5 020,62	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	wymagalności:			
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>7 250,55</b>	<b>6 185,07</b>		- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
I. Zapasy	1 200,00	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
1. Materiały	1 200,00	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00	wartościowych			
III. Należności krótkoterminowe	0,00	4 147,62	0,00	c) inne zobowiązania	0,00	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	2 983,17	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	wymagalności:			
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	4 019,17	2 983,17	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	0,00	1 164,45	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	1 164,45	0,00	i) innych świadczeń			
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	0,00	0,00	0,00	i) inne	0,00	0,00	0,00
spotecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń				3. Fundusze specjalne	6 050,55	5 020,62	
c) inne	0,00	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	137 290,06	48 929,82	
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 031,38	2 037,45	2 037,45	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 031,38	2 037,45	2 037,45	- długoterminowe	137 290,06	48 929,82	
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00				
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00				
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00				



- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 031,38	2 037,45		
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	
<b>Aktywa razem</b>	<b>215 198,65</b>	<b>55 114,89</b>	<b>215 198,65</b>	<b>55 114,89</b>

Pasywa razem

Skarbnik Gminy  
*Barbara Jurek*  
 Główny Księgowy Budżetu

# INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za 2016 ROK

## I. INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

### 1. Zmiany wartości środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa			
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5
1. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Pozostałe środki trwałe	46 906,01	11 398,00	0,00	58 304,01
3. Środki transportu				
Razem	46 906,01	0,00	0,00	58 304,01

### 2. Umorzenie środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrachunkowego	Amortyzacja za rok 2016	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
	2	3	4	5	6
1. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Pozostałe środki trwałe	31 318,61	8 481,20	0,00	0,00	39 799,81
3. Środki transportu					
Razem	31 318,61	8 481,20	0,00	0,00	39 799,81

3. Zmiany wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy rodzajowej	Wartość początkowa				Umorzenie	
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrachunkowego	Stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenia
1	2	3	4	5	6	7
Inne wartości niematerialne i prawne	426 890,20	0,00	0,00	426 890,20	305 187,54	91 277,04

4. Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów użyczenia wynosi "0"

5. Zmiany kapitału własnego:

Stan na początek roku 71 771,19

Zwiększenia: przeksięgowanie wyniku finansowego 86,85

Zmniejszenia: przeksięgowanie kwot pod.amort.środków trw. 11 398,00

przekazanie nakł.maj. 59 260,04

**Stan na koniec roku** 1 200,00

Przeksięgowanie wyniku finansowego za ten rok -35,55

**Stan po przeksięgowaniu wyniku finansowego za 2016** 1 164,45



6. Zestawienie zobowiązań 0,00

- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (czynsze, media, usługi i dostawy towarów), 0,00
- Zobowiązania z tytułu podatków (podatek VAT za m-c XII), 0,00

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług zostały uregulowane w okresie ..... r, podatek odprowadzono w miesiącu..... zgodnie z obowiązującymi terminami.

7. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 5 020,62

8. Zestawienie należności 4 019,17

- Należności z tytułu dostaw i usług (opłata za najem pomieszczeń, rozliczenie energii cieplnej) 1 164,45

- Pozostałe należności (ZFŚS) 2 983,17

9. Rozliczenia międzyokresowe 137 290,06

- Rozliczenia międzyokresowe przychodów 48 929,82

10. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach 2 031,38

- Środki pieniężne na koncie podstawowym -
- Środki pieniężne na koncie ZFŚS 2 037,45

## II. INFORMACJA DODATKOWA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Gminna Biblioteka Publiczna w Gorzycach Wielkich prowadzi w szczególności działalność w zakresie upowszechniania kultury.

Przychodami Gminnej Biblioteki Publicznej są:

- dotacje z budżetu,
- wpływy z prowadzonej działalności kulturalnej,
- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych,
- środki otrzymane od osób fizycznych, prawnych oraz z innych źródeł.

Środki otrzymane z prowadzonej działalności kulturalnej, z najmu składników majątkowych przeznaczone są na wykonanie statutowych zadań Gminnej Biblioteki Publicznej zgodnie z planem finansowym zatwierdzonym przez Dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji otrzymanej od organizatora.

1. Struktura przychodów za rok 2016 przedstawia się następująco:

<b>1.Przychody netto ze sprzedaży w tym :</b>	<b>749 995,04</b>
Dotacja podmiotowa z gminy	749 995,04
<b>2.Dotacje celowe:</b>	<b>12 598,00</b>
Dotacja – Biblioteka Narodowa	11 348,00
Dotacja – Finanse w bibliotece	1 250,00
<b>3.Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>100 861,74</b>
Pozostałe przychody	811,50
Darowizny-książki	146,00
Amortyzacja	99 904,24
<b>3.Przychody finansowe w tym :</b>	<b>3,53</b>
Odsetki bankowe	3,53
<b>RAZEM</b>	<b>863 458,31</b>

2. Struktura kosztów za rok 2016 przedstawia się następująco:

<b>1. Zużycie materiałów i energii</b>	<b>93 481,23</b>
Materiały biurowe	3 955,12
Środki czystości	4 152,62
Wyposażenie	20 366,51
Art. spożywcze	1 046,38
Zakup książek	31 009,96
Zakup nagród	2 370,68
Organizacja imprez, konkursów	1 964,15
Pozostałe zakupy	15 641,54
Energia elektryczna i gaz	12 829,68
Woda i ścieki	144,59
<b>2. Usługi obce</b>	<b>60 469,48</b>
Usługi remontowe	13 316,43
Usługi telekomunikacyjne	5 078,02
Usługi dost.do internetu	5 395,43
Usługi kulturalne	2 392,00
Usługi transportowe	1 070,00
Organizacja imprez, konkursów	13 851,93
Pozostałe usługi	19 365,67
<b>3. Wynagrodzenia</b>	<b>500 504,14</b>
Wynagrodzenia osobowe	478 422,14
Wynagrodzenia bezosobowe	22 082,00
<b>4. Świadczenia na rzecz pracowników</b>	<b>103 943,91</b>
Składki na ubezpieczenia społeczne i FP	89 231,91
Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	14 300,00
Inne świadczenia	412,00
<b>5. Amortyzacja</b>	<b>99 904,24</b>
<b>6. Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>5 190,86</b>
<b>Ogółem koszty</b>	<b>863 493,86</b>

### III. INFORMACJA DODATKOWA O ZATRUDNIENIU

Przejętne zatrudnienie 11,17 etatu

Wyszczególnienie	Liczba zatrudnionych w danym roku (osoby)	Liczba zatrudnionych w danym roku (etaty)	Kobiety (osoby)	Mężczyźni (osoby)	Liczba zatrudnionych w poprzednim roku (osoby)
1	2	3			
1. Robotnicy	1	0,5	0	1	0
2. Pracownicy umysłowi	11	10,50	10	1	13
w tym: osoby przebywające na urloпах wychowawczych	-	-	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>12</b>	<b>10,50</b>	<b>10</b>	<b>2</b>	<b>13</b>

Skarbnik Gminy  
**Barbara Jurek**  
 Księgowy Budżetu

Dzielnica Pustkaj  
 Danusia Pustkaj