

**ZARZĄDZENIE NR 18/17
WÓJTA GMINY BUKOWIEC**

z dnia 9 marca 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego oraz przeznaczenia zysku samorządowej instytucji
kultury - Gminna Biblioteka Publiczna w Bukowcu za 2016 rok**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2012 r. poz. 406 ze zmianami) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 ze zmianami) zarządza się co następuje:

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za 2016 r. samorządowej instytucji kultury- Gminna Biblioteka Publiczna w Bukowcu, obejmujące:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku;
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku;
- 3) informację dodatkową do bilansu;
- 4) zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na 31 grudnia 2016 roku.

§ 2. Przeznaczyć zysk netto za 2016 r. na zwiększenie funduszu jednostki.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty na terenie gminy.

Wójt Gminy

mgr Adam Licznarski

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający w okresie 6 miesięcy od dnia bilansowego. W związku z powyższym Gminna Biblioteka Publiczna w Bukowcu przedstawiła do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2016 rok składające się z bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej i zestawienia zmian w funduszu jednostki. Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej roczne sprawozdanie samorządowej instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

WÓJT

mgr Adam Licznerski

BILANS

Gmina Bukowiec
Ul. Dr Fl. Ceynowy 14
86-122 Bukowiec

Na dzień 31.12.2016

AKTYWA	Stan na początek roku 2015	Stan na koniec roku 2016	PASYWA	Stan na początek roku 2015	Stan na koniec roku 2016
A. Aktywa trwałe	1.329.207,60	1.294.532,64	A. Fundusz	64.615,95	96.897,37
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	32.335,69	64.615,95
II. Rzeczowe aktywa trwałe			II. Wynik finansowy netto	32.280,26	32.281,42
1. Środki trwałe			1.1. Zysk netto(+)	32.280,26	32.281,42
1.1. Grunty			1.2. Strata netto(-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.329.207,60	1.294.532,64	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego(-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidow.		
1.5. Inne środki trwałe			VI. Inne		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			B. Fundusze celowe		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			1.1.		
III. Należności długoterminowe			1.2.		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			C. Zobowiązania długoterminowe	129.198,00	96.902,00
1.1. Akcje i udziały			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne		
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe		
1.3. Inne długoterminowe aktywa fin.			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.2. Zobowiązania wobec budżetów		
B. Aktywa obrotowe	23,95	9,37	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		
I. Zapasy			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
1.1. Materiały			1.5. Pozostałe zobowiązania		
1.2. POL, produkty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (deficytowe, zabezpieczenia wykonania umów)		
1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe z tytułu dochodów budżetowych		
1.4. Towary			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
II. Należności krótkoterminowe			II. Fundusze specjalne		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			1.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tyt. ubezpieczeń społ.			E. Rozliczenia międzyokresowe	1.135.417,60	1.100.742,64
1.4. Pozostałe należności			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1.135.417,60	1.100.742,64
1.5. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe z tyt. Doch. budżet.			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne	23,95	9,37	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rach. bankowych	23,95	9,37			
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	1.329.231,55	1.294.542,01	Suma pasywów	1.329.231,55	1.294.542,01

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

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 5.645,30 zł
2. Umorzenie środków trwałych 95.466,56 zł
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 214.988,90 zł

Bukowiec, 28-02-2017

Sporządziła: Elżbieta Krawczyk

Główna Księgowa
Elżbieta Krawczyk
Elżbieta KrawczykKIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej w Bukowcu
Anna Kruczyńska
Anna Kruczyńska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01-01-2016 do 31-12-2016

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych		
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		
B	Koszty działalności operacyjnej	191.077,42	213.797,40
I	Amortyzacja	34.674,96	34.674,96
II	Zużycie materiałów i energii	37.549,20	39.728,82
III	Usługi obce	10.592,62	19.988,99
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	84.389,92	95.232,24
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	20.941,57	21.972,52
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2.929,15	2.199,87
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	(191.077,42)	(213.797,40)
D	Pozostałe przychody operacyjne	227.611,57	249.479,96
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	192.936,61	214.805,00
III	Inne przychody operacyjne	34.674,96	34.674,96
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
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)	36.534,15	35.682,56
G	Przychody finansowe	144,33	38,80
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	144,33	38,80
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	4.398,22	3.439,94
I	Odsetki, w tym:	4.398,22	3.439,94
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	32.280,26	32.281,42
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	32.280,26	32.281,42
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	32.280,26	32.281,42

Sporządzono dnia 28-02-2017

Elżbieta Krawczyk

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Główna Księgowa

Elżbieta Krawczyk

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej w Bukowcu

Anna Kruczyńska

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Anna Kruczyńska

INFORMACJA DODATKOWA DO BIALNSU
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
W BUKOWCU
SPORZĄDZONA NA DZIEŃ 31.12.2016 R.

W ROKU OBROTOWYM GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA NIE DOKONAŁA ZMIAN METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW , ORAZ PRZYCHODÓW I KOSZTÓW.

MAJĄTEK OBROTOWY TO ŚRODKI PIENIĘŻNE W BANKU W KWOCIE 9,37 ZŁ.

FUNDUSZE WŁASNE ZWIĘKSZYŁY SIĘ O KWOTĘ 32.281,42 ZŁ

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA OSIĄGNĘŁA PRZYCHODY Z DOTACJI Z URZĘDU GMINY, Z MINISTERSTWA KULTURY I DZIEDZICTWA NARODOWEGO, Z MONDI NA ZORGANIZOWANIE PÓŁKOLONII LETNICH, ORAZ UZYSKANYCH ODSETEK BANKOWYCH.

GMINNA BIBLIOTEKA PONIOSŁA KOSZTY Z TYTUŁU ZADAŃ STATUTOWYCH.

W ZEZNANIU PODATKOWYM CIT – 8 ZA 2016 R. KOSZTY ZOSTAŁY POMNIEJSZONE O KWOTĘ 34.674,96 ZŁ. JEST TO AMORTYZACJA , KTÓRA NIE STANOWI KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODU

Bukowiec, 28-02-2017 r.

Sporządziła: Elżbieta Krawczyk

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej w Bukowcu
Anna Krawczyńska
Anna Krawczyńska

Główna Księgowa
Elżbieta Krawczyk
Elżbieta Krawczyk

Nazwa i adres jednostki Sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Gminna Biblioteka Publiczna Ul. Dworcowa 7 86-122 Bukowiec	Sporządzone na dzień 31 grudnia 2016r.	Gmina Bukowiec Ul. Dr Fl. Ceynowy 14 86-122 Bukowiec	
Numer identyfikacyjny REGON 340138175		Stan na koniec roku 2015	Stan na koniec roku 2016
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		135,76	32.335,69
1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)			
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		32.199,93	32.280,26
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Dotacje i środki na inwestycje			
1.4. Aktualizacja środków trwałych			
1.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje			
1.6. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki			
2.1. Strata za rok ubiegły			
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Pokrycie amortyzacji			
2.6. Aktualizacja środków trwałych			
2.7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji			
2.8. Inne zmniejszenia			
3. Wynik netto		32.280,26	32.281,42
a) zysk netto		32.280,26	32.281,42
b) strata netto			
c) odpisy z zysku			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		32.335,69	64.615,95
III. Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych		64.615,95	96.897,37

Główna Księgowa

Elżbieta Krawczyk
Elżbieta Krawczyk

(główny księgowy)

2017-02-28

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej w Bukowcu
Anna Kucińska
Anna Kucińska
(kierownik jednostki)