

ZARZĄDZENIE NR 256//17
BURMISTRZA MICHAŁOWA

z dnia 14 kwietnia 2017 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdań finansowego Gminnej Biblioteki w Michałowie 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 2014 r. poz. 423, z 2015 r. poz. 337, poz. 1505, z 2016r poz. 1020) oraz art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 poz. 1047) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki w Michałowie za 2016 rok.

§ 2. Sprawozdanie obejmuje następujące załączniki do niniejszego zarządzenia:

- 1) Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2016 rok, oraz:
 - Bilans na dzień 31.12.2016 r.,
 - Rachunek zysków i strat za 2016 r.,
 - Zestawienie zmian w funduszu na 31.12.2016r.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Michałowa

Włodzimierz Konończuk

**WPROWADZENIE
ORAZ
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

Do sprawozdania finansowego za 2016 rok

1. Biblioteka w Michałowie z siedzibą w Michałowie ul. Białostocka 30A została utworzona jako samorządowa instytucja kultury Uchwałą Nr XXXV/243/05 Rady Gminy w Michałowie z dnia 8 grudnia 2005 roku.

Zgodnie z § 1 ust. 1 cytowanej uchwały – Miejska Biblioteka Publiczna swoją działalność rozpoczęła dnia 1 stycznia 2006 roku. Zatrudnionych jest 7 osób. W jej skład wchodzi Biblioteka w Michałowie oraz filie biblioteczne w terenie.

2. Przedmiotem działalności instytucji kultury – zgodnie ze statutem jest zapewnienie obsługi bibliotecznej mieszkańcom gminy, służy rozwijaniu i zaspakajaniu potrzeb czytelniczych i informacyjnych oraz upowszechnianiu wiedzy, nauki i kultury.

3. Organem prowadzącym jest: Rada Gminy w Michałowie (Biblioteka w Michałowie wpisana została do Rejestru Instytucji Kultury pod nr 2).

4. Instytucja kultury powołana jest na czas nieograniczony.

5. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2016 – 31.12.2016 r.

6. W bieżącym roku budżetowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była, więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.

8. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2016 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r tj.

I. Wycena na dzień bilansowy:

a) Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne – wycenia się wg. cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Ujawnione podczas inwentaryzacji środki trwałe ujmuje się do ewidencji wg. ceny godziwej.

b) Składniki majątku o okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

c) Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stanowiących nabyte prawa dokonywane są wg stawek amortyzacyjnych wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową.

e) Środki pieniężne wg. wartości nominalnej.

f) Należności i zobowiązania długoterminowe oraz krótkoterminowe wykazuje się w wysokości ich zapłaty.

II. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

III. Sprawozdanie jest sporządzane w złotych i groszach.

IV. Wypracowany zysk w całości jest przeznaczony na działalność statutową Biblioteki w Michałowie.

CZĘŚĆ I. BILANS

AKTYWA : 540 202,24 zł

A.I. Wartości niematerialne i prawne:

A.II. Rzeczowe aktywa trwałe 536 855,73 zł

1. Środki trwałe – szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych:

a) budynki i budowle : stan początkowy: 546 582,62 zł
amortyzacja : 14 957,00 zł
stan końcowy : 531 625,62 zł

b) urządzenia techniczne i maszyny : : stan początkowy: 7 307,11 zł
amortyzacja : 2 077,00 zł
stan końcowy : 5 230,11 zł

Środki trwałe stanowią: zestaw komputerowy oraz kserokopiarka na potrzeby działalności statutowej. Amortyzacja naliczana jest metodą liniową.

c) inne środki trwałe: nie występują

2. Środki trwałe w budowie: nie występują

IV. Inwestycje długoterminowe - nie występują

B. Aktywa obrotowe : 3 346,51 zł

I. Zapasy – 1 260,75 zł

II. Należności krótkoterminowe – na dzień 31.12.2016 rozrachunki z pracownikami z tytułu spłaty pożyczek ZFŚS - 100,00

III. 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe – 1 985,76 w tym:

środki pieniężne znajdujące się na rachunku bankowym bieżącym jednostki 792,12 zł

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 1 193,64 zł

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – nie występują

PASYWA : 540 202,24 zł

A. Kapitał własny – wartość posiadanego funduszu własnego jednostki, który ulega zmianom w zależności od wyniku finansowego za rok poprzedni : 538 908,60 zł

Fundusz własny jednostki tworzy zarówno fundusz w środkach trwałych o wartości 536 855,73 zł jak również fundusz w środkach obrotowych 792,12 zł, materiały 1 260,75 zł.

I. Kapitał podstawowy 539 172,35 zł

Kapitał podstawowy na 01.01.2016 r. 560 290,67 zł, został zmniejszony o stratę za rok 2015 o kwotę 4 084,32 zł oraz zmniejszony z tytułu amortyzacji za 2016 rok 17 034,00.

VIII. Strata netto na 31.12.2016 wynosi : 263,75 zł

Po przeksięgowaniu pod datą zatwierdzenia sprawozdania straty w wysokości 263,75 zł na kapitał własny jego wartość wyniesie 538 908,60 zł i będzie zgodna z wysokością funduszu w środkach obrotowych i trwałych.

CZĘŚĆ II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

A. Przychody netto ze sprzedaży : 368 000,00 zł

Dotacje - otrzymana z budżetu Urzędu Miejskiego w Michałowie 364 000,00 zł przeznaczona na wykonywanie działalności statutowej oraz dotacje celowe z Ministerstwa Kultury na zakup woluminów 4 000 zł.

B. Koszty działalności operacyjnej : 385 297,75 zł

I. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w czasie od posiadanych przez jednostkę środków trwałych za 2016 rok. 17 034,00 zł

II. Zużycie materiałów i energii obejmuje zakup artykułów papierniczych i biurowych, zakup druków niezbędnych do prowadzenia działalności statutowej Biblioteki, koszty zakupu energii elektrycznej, zakup nagród dla dzieci biorących udział w konkursach, zakup książek do bibliotek i prasy do czytelnicy, środki czystości oraz drobne wyposażenie,: 70 489,86 zł

III. Usługi obce obejmują drobne naprawy i remonty, opłaty za usługi bankowe, telefoniczne, za dostęp o INTERNETU, czynsz za wynajem lokalu na potrzeby filii w terenie i inne usługi 19 041,35 zł

V. Wynagrodzenia to wynagrodzenia osobowe zatrudnionych na stałe pracowników oraz wynagrodzenia bezosobowe – umowa zlecenie za spotkanie autorskie : 226 506,28 zł

VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia obejmują składki na ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy i odpis na ZFŚS oraz inne świadczenia na rzecz pracowników:

46 068,90 zł

VII. Pozostałe koszty rodzajowe to podróże służbowe zatrudnionych pracowników, koszty ubezpieczenia zbiorów:

6 157,36 zł

D. Pozostałe przychody operacyjne : 17 034,00 zł

Stanowią je pokrycie amortyzacji za rok 2016

G. Przychody finansowe: 0,00 zł

N. Strata netto na 31.12.2016 wynosi 263,75 zł.

Strata została środkami pozostałymi z roku poprzedniego.

Anna Polow

Rybińska Teresa

GMINNA BIBLIOTEKA W MICHAŁOWIE UL. Białostocka 30A 16 - 050 MICHAŁOWO		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2016 r.			
AKTYWA		Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016	PASYWA	
		Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016
A. Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)		553 889,73	536 855,73	A. Kapitał (fundusz) własny	556 206,35
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)		-	-	I Kapitał (fundusz) podstawowy	560 290,67
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				IV Kapitał (fundusz) zapasowy	
3. Inne wartości niematerialne i prawne				V Kapitał z aktualizacji wyceny	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				VI Pozostałe Kapitały rezerwowe	
II Rzeczowe aktywa trwałe	553 889,73	536 855,73		VII Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 4 084,32
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	553 889,73	536 855,73		VIII Zysk (strata) netto	
a) grunty				B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	287,64
b) budynki i budowle	546 582,62	531 625,62		I Rezerwy na zobowiązania	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	7 307,11	5 230,11		1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	-
d) środki transportu				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-
e) inne środki trwałe				* długoterminowe	
				* krótkoterminowe	
2. Środki trwałe w budowie (art.. 3 ust. 1 pkt 16)				3. Pozostałe rezerwy	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				* długoterminowe	
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-		* krótkoterminowe	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.. 37)				II Zobowiązania długoterminowe	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				2. wobec pozostałych jednostek	-
				a) kredyty i pożyczki	
				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	2 604,26	3 346,51		c) inne zobowiązania finansowe	
I Zapasy	1 987,68	1 260,75		d) inne	
1. Materiały	1 987,68	1 260,75		III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	287,64
2. Półprodukty i produkty w toku				2. Wobec pozostałych jednostek	
3. Produkty gotowe				a) kredyty i pożyczki	
4. Towary				c) inne zobowiązania finansowe	
5. Zaliczki na poczet dostaw				d) zobowiązania z tytułu dostaw:	-
II Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)	100,00	100,00		* do 12 miesięcy	
2. Należności od pozostałych jednostek	-	-		* powyżej 12 miesięcy	
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy				e) zaliczki otrzymane na dostawy	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	-		f) zobowiązania wekslowe	
c) inne				g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	-
d) Dochodzone na drodze sądowej				h) z tytułu wynagrodzeń	
III Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	516,58	1 985,76		i) inne	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	516,58	1 985,76		3. Fundusze specjalne	287,64
b) w pozostałych jednostkach	-	-		IV Rozliczenia międzyokresowe	-
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe				2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art.. 41)	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	516,58	1 985,76		* długoterminowe	
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach	516,58	1 985,76		* krótkoterminowe	
* inne środki pieniężne					
* inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	556 493,99	540 202,24		Suma pasywów	556 493,99
					540 202,24

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 środków trwałych 97 413,23 zł
2. Umorzenie pozostałych środków trwałych 141 855,91 zł
3. Umorzenie zbiorów bibliotecznych 468 609,31 zł
4. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 0,00 zł
5. Odpisy aktualizujące należności 0,00 zł

Sporządził:
Anna Palecka

Miejsce, data sporządzenia:
Michałow, 20.01.2017 r.

Zatwierdził:
KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki w Michałowie
mgr Teresa Rybińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Des
Anna Palecka

**GMINNA BIBLIOTEK W MICHAŁOWIE UL. Białostocka 30A
16 - 050 Michałowo**

GMINNA BIBLIOTEKA
w Michałowie
16-050 MICHAŁOWO
ul. Białostocka 30A, tel. 85 718 92 00
NIP 9661830447, REG. 200057382

**Rachunek zysków i strat – wariant
porównawczy**

za poprzedni rok
obrotowy 2015

za bieżący rok
obrotowy 2016

		za poprzedni rok obrotowy 2015	za bieżący rok obrotowy 2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	354 000,00	368 000,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	350 000,00	364 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	4 000,00	4 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	373 995,32	385 297,75
I	Amortyzacja	15 491,00	17 034,00
II	Zużycie materiałów i energii	99 055,82	70 489,86
III	Usługi obce	13 738,63	19 041,35
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	195 952,97	226 506,28
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	43 271,38	46 068,90
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 485,52	6 157,36
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	- 19 995,32	- 17 297,75
D	Pozostałe przychody operacyjne	15 491,00	17 034,00
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne	15 491,00	17 034,00
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	- 4 504,32	- 263,75
G	Przychody finansowe	420,00	-
II	Odsetki		
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne	420,00	
H	Koszty finansowe	-	-
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	- 4 084,32	- 263,75
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-	-
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	- 4 084,32	- 263,75
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	- 4 084,32	- 263,75

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I "Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych", więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

sporządził Anna Palecka

Michałowo, dnia 20.01.2017 r.

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki w Michałowie
mgr Teresa Rybińska

zatwierdził

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anna Palecka

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

GMINNA BIBLIOTEKA
w Michałowie
16-050 MICHAŁOWO
ul. Siałostocka 30A, tel. 85 718 92 00
NIP 6061830447, REG. 200057382

		Zestawienie zmian w funduszu jednostki Gminna Biblioteka w Michałowie	Adresat Burmistrz Michałowa	
		sporządzone na dzień 31 grudnia 2016 r.		
Numer identyfikacyjny REGON			wysłać bez pisma przewodniego	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.		Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 004 391,44	560 290,67
1.		Zwiększenia funduszu (z tytułu)	11 949,45	-
1.1.		Zysk bilansowy za rok ubiegły	11 949,45	-
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.		Aktywa przyjęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek	-	-
1.7.		Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	-	-
1.8.		Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	-	-
1.9.		Inne zwiększenia	-	-
2.		Zmniejszenia funduszu jednostki	456 050,22	21 118,32
2.1.		Strata za rok ubiegły	-	-4084,32
2.2.		Zrealizowane dochody budżetowe	-	-
2.3.		Rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły	-	-
2.4.		Dotacje i środki na inwestycje	-	-
2.5.		Pokrycie amortyzacji	15 491,00	17 034,00
2.6.		Aktualizacja środków trwałych	-	-
2.7.		Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji	440 559,22	-
2.8.		Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek	-	-
2.9.		Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	-	-
2.10.		Inne zmniejszenia	-	-
II.		Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	560 290,67	539 172,35
III		Wynik netto	-4 084,32	-263,75
	a)	zysk netto	-	-
	b)	strata netto	- 4 084,32	-263,75
IV		Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek	-	-

		budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		
V.		Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych	556 206,35	538 908,60
			-	-

Michałow, 20 stycznia 2017 r.

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki w Michałowie

Anna Polak

(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

mgr Teresa Rybińska

.....
(kierownik jednostki)