

ZARZĄDZENIE NR 24/17

**Wójta Gminy Sławno
z dnia 4 kwietnia 2017r.**

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

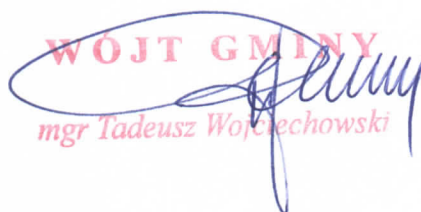
Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym /Dz. U z 2016 r., poz. 446 z późn. zm./ i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości /Dz. U. z 2016 r., poz. 1047 z późn. zm./ oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej / Dz.U. z 2012r., poz. 406 z późn. zm./

zarządzam, co następuje:

§1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za 2016 rok Gminnej Biblioteki Publicznej w Sławnie.

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

§3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WOJTA GMINY

mgr Tadeusz Wojciechowski

Joanna Kmita

RADCA PRAWNY
LB-1743

Skarbnik Gminy

mgr Miróslawa Śmigiel

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej, zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31 grudzień 2016r.		GMINA SŁAWNO	
Gmina Biblioteka Publiczna w Sławnie ul. Zielona 2. 26-332 Sławno NIP 768-17-36-555, REG. 100131070					
Numer identyfikacyjny REGON 100131070					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	-	-	A. Fundusz	4.283,75	- 1.549,83
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-	I. Fundusz jednostki	51.567,45	4.283,75
II. Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	II. Wynik finansowy netto	- 47.283,70	- 5.833,58
1. Środki trwałe	-	-	1.1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	-	-	1.2. Strata netto (-)	- 47.283,70	- 5.833,58
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
Urządzenia techniczne i maszyny	-	-	IV. Odpisy z wyniku finansowego		
1.4. Środki transportu	-	-	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
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		
1.1. Akcje i udziały			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	105,10	1.570,73
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	105,10	1.570,73
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.2. Zobowiązania wobec budżetów		
B. Aktywa obrotowe	4.388,85	20,90	1.3. Zobowiązania wobec ubezpieczeń społecznych		1.570,73
I. Zapasy			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
1.1. Materiały			1.5. Pozostałe zobowiązania	105,10	
1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		

1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i 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 tytułu ubezpieczeń społecznych			E. Rozliczenia międzyokresowe		
1.4. Pozostałe należności			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne	4.388,85	20,90	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4.388,85	20,90			
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	4.388,85	20,90	Suma pasywów	4.388,85	20,90

GLÓWNY KSIĘGOWY

Krystyna Pawlik

(główny księgowy)

2017-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Sławnie

mgr Zuzanna Broszczyk

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki
sprawozdawczej

Gminna Biblioteka Publiczna
w Sławnie
ul. Zielona 2, 26-332 Sławno
REGON 100131070

Rachunek zysków i strat jednostki
(wariant porównawczy)
sporządzony na dzień
31 grudnia 2016r.

GMINA SŁAWNO

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nim, w tym:	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	-
1. W tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	-	-
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-	-
III. Koszt wytwarzania produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
V. Pozostałe dochody budżetowe	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	126.513,51	150.340,16
I. Amortyzacja	11.081,51	7.400,99
II. Zużycie materiałów i energii	16.529,22	33.276,24
III. Usługi obce	4.803,12	3.154,89
IV. Podatki i opłaty	-	-
V. Wynagrodzenia	77.252,19	87.282,67
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	13.499,45	14.243,51
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3.348,02	4.981,86
VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów	-	-
IX. Udzielone dotacje	-	-
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu	-	-
XI. Pozostałe obciążenia	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-126.513,51	-150.340,16
D. Pozostałe przychody operacyjne	79.206,10	144.500,00
I. Zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	70.300,00	141.800,00
III. Pokrycie amortyzacji	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	8.906,10	2.700,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	-	-
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych	-	-
II. Pozostałe koszty operacyjne	-	-
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-47.307,41	- 5.840,16
G. Przychody finansowe	23,71	6,58
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
II. Odsetki	23,71	6,58
III. Inne	-	-
H. Koszty finansowe	-	-
I. Odsetki	-	-
II. Inne	-	-
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-47.283,70	- 5.833,58
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.H.)	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	-47.283,70	- 5.833,58
L. Podatek dochodowy	-	-
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	-	-
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-47.283,70	- 5.833,58

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Krzysztof Pawlik
(główny księgowy)

2017-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

Gminnej Biblioteki Publicznej
w Sławnie

mgr Zuzanna Braszczuk
(kierownik jednostki)

DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2016 R.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Informacje porządkowe

Gminna Biblioteka Publiczna w Sławnie jest samorządową instytucją kultury, która realizuje zadania własne Gminy Sławno w dziedzinie prowadzenia działalności bibliotecznej. Organizatorem Gminnej Biblioteki Publicznej jest Rada Gminy Sławno. Siedzibą Biblioteki jest miejscowość Sławno ul. Zielona 2, a terenem działalności Gmina Sławno. Na podstawie Uchwały Rady Gminy Sławno Nr XXIX/206/05 z dnia 2 listopada 2005 roku przekształciła się w samorządową instytucję kultury i nabyła osobowość prawną.

2. Prezentacja sprawozdania finansowego.

Gminna Biblioteka Publiczna w Sławnie przedstawia sprawozdanie finansowe za rok 2016 rozpoczynający się od 01 stycznia 2016 roku i kończący się 31 grudnia 2016 roku.

3. Porównywalność danych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2016.

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę.

Gminna Biblioteka Publiczna w Sławnie sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Na podstawie art.28 ust.1 rozdział 4 ustawy o rachunkowości „wycena aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego”, aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Środki trwałe stanowiące fundusz jednostki umarzone są wg stawek amortyzacyjnych przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Niskowartościowe zakupy urządzeń mających znamiona środka trwałego wprowadza się do ewidencji w rzeczywistych cenach zakupu i pod datą otrzymania faktury odpisuje się w koszty, wprowadzając jednocześnie do ewidencji ilościowej. Za niskowartościowe przedmioty o okresie używalności dłuższym niż jeden rok uznaje się zakupy w cenie nie przekraczającej 3.500,00 zł. „a o wartości wyższej amortyzuje się wg stawek wynikających z okresu ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Powyższa zasada dotyczy również wartości niematerialnych i prawnych. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się w oparciu o identyczne zapisy jak dla środków trwałych.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne.

Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych wartość brutto

Grupa rodzajowa	Stan na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne	6.658,90	24.701,37	-	31.360,27
Środki trwałe	0,00	-	-	0,00
Grunty	0,00	-	-	0,00
Budynki	0,00	-	-	0,00
Obiekty inż. lądowej	0,00	-	-	0,00
Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-
Maszyny, urządz. i aparaty ogóln. zast.	0,00	-	-	0,00
Specjal. maszyny, urządz. i aparaty	-	-	-	-
Urządzenia techn.	-	-	-	-
Środki transport.	-	-	-	-
Narzędzia, przyrz., ruchom. i wyposaż.	-	-	-	-

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych wartość umorzenia

Grupa rodzajowa	Stan na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku	Wartość netto środków trwałych na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia		
Wartości niematerialne i prawne	6.658,90	24.701,37	-	31.360,27	0,00
Środki trwałe	0,00	-	-	0,00	0,00
Grunty	0,00	-	-	0,00	0,00
Budynki	0,00	-	-	0,00	0,00
Obiekty inż. lądowej	0,00	-	-	0,00	0,00
Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-	-
Maszyny, urządz. i aparaty ogóln. zast.	0,00	-	-	0,00	0,00
Specjal. maszyny, urządz. i aparaty	-	-	-	-	-
Urządzenia techn.	-	-	-	-	-
Środki transport.	-	-	-	-	-
Narzędzia, przyrz., Ruchom. i wyposaż.	-	-	-	-	-

1. W Gminnej Bibliotece Publicznej w Sławnie i jej filiach znajdują się:
 - zbiory biblioteczne o łącznej wartości 129.314,44 zł
 - umorzenie zbiorów bibliotecznych wynosi 129.314,44 zł
2. Gminna Biblioteka Publiczna w Sławnie posiada wartości niematerialne i prawne:
 - stan na koniec roku obrotowego wynosi 31.360,27 zł
3. Gminna Biblioteka Publiczna w Sławnie w roku obrotowym nie tworzyła rezerw.
4. Gminna Biblioteka Publiczna w Sławnie nie posiadała zobowiązań wymagalnych na koniec roku obrotowego.
5. W roku obrotowym instytucja kultury nie osiągnęła przychodów przyszłych okresów.
6. Gminna Biblioteka Publiczna w Sławnie nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

III. Informacje i objaśnienia do rachunku wyników.

1. Podstawową działalnością Gminnej Biblioteki Publicznej w Sławnie jest rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych, edukacyjnych i informacyjnych społeczeństwa Gminy Sławno oraz upowszechnianie wiedzy, nauki i rozwój kultury.

2. W roku 2016 instytucja kultury nie dokonała nie planowanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych.
3. Rokiem obrotowym dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Sławnie był okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2016 roku.
4. Wynik finansowy za rok 2016 zamknął się stratą w kwocie - 5.833,58 zł.
5. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego, zawiera dane o kosztach rodzajowych.
6. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

IV. Informacja o sprawach osobowych

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Sławnie nie prowadziła żadnych wspólnych inwestycji.
2. Zatrudnienie w roku obrotowym w grupach zawodowych kształtowało się następująco:
 - a) na stanowiskach nie robotniczych – 4
 - w tym kobiet – 4
 - b) na stanowiskach robotniczych – 0
ogółem osób : 4
3. Wynagrodzenia brutto w roku 2016 wyniosły 87.282,67 zł.
w tym :
 - osobowe 87.282,67 zł.
 - bezosobowe 0,00 zł.

Sławno, dn. 20 marzec 2017 rok.

Sporządziła:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Krzysztof Pawlik

Kierownik
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Sławnie
Zdzisław Bieszczyk
mgr Zdzisław Bieszczyk