

UCHWAŁY Nr XXXV/222/2017
RADY GMINY SOBKÓW
z dnia 22 czerwca 2017 r

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

Na podstawie art.18 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 ., poz. 446 z późn. zm), art.53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r., poz.1047 z późn. zm) oraz art. 9 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2017 r, poz. 862), Rada Gminy Sobków uchwala co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2016 rok Gminnej Biblioteki Publicznej w Sobkowie obejmujące:

1. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r.
2. Rachunek zysków i strat za 2016 r.
3. Informację dodatkową.

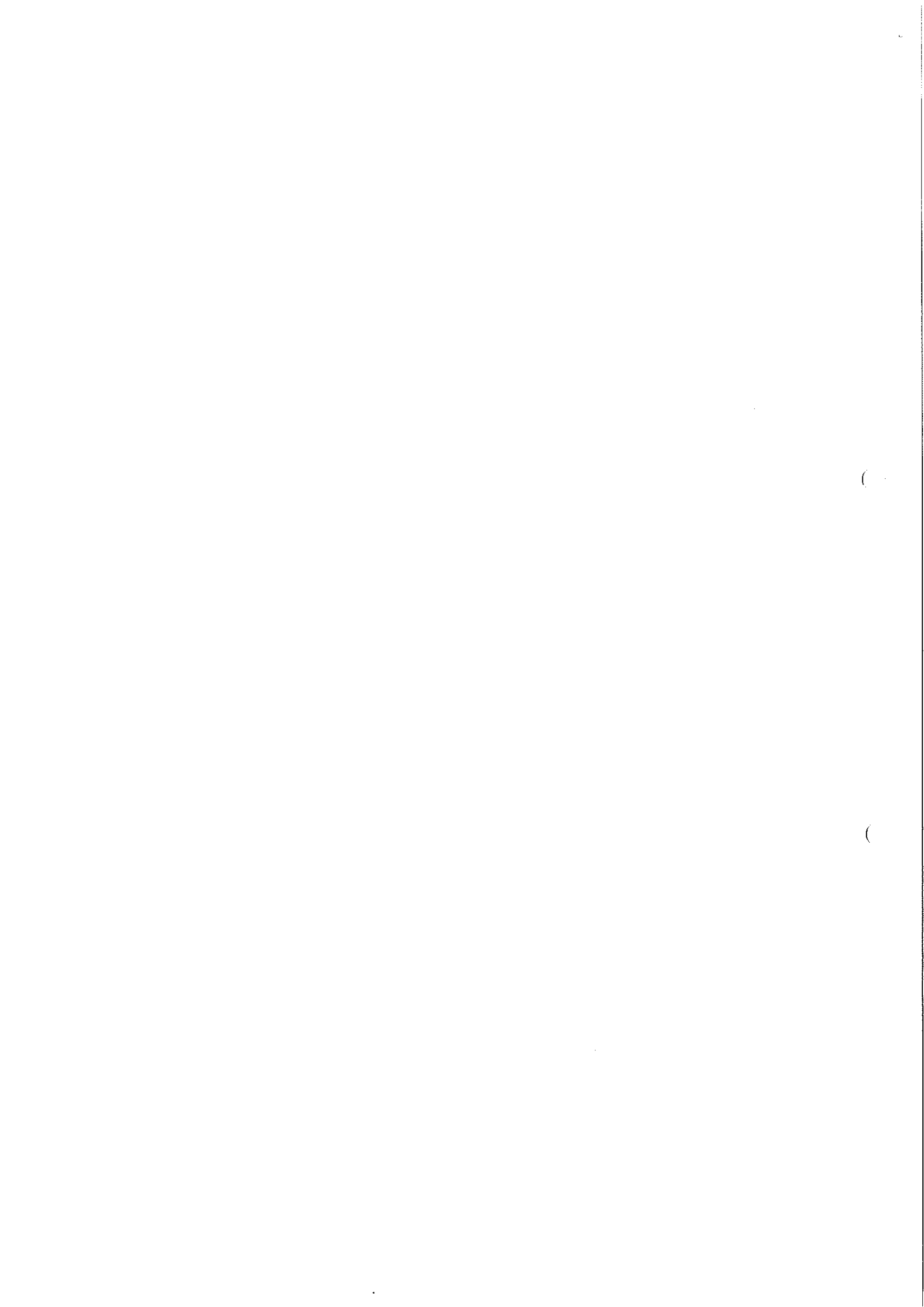
§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Sobków oraz Dyrektorowi Gminnej Biblioteki Publicznej w Sobkowie.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY SOBKÓW
Ryszard Debiński



UZASADNIENIE

Na podstawie art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 1047 z późn. zm.), roczne sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. W związku z powyższym Rada Gminy podejmuje Uchwałę w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego GBP w Sobkowie za 2016 r.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY SOBKÓW

Ryszard Dębiński

Nazwa i adres Jednostki sprawozdawczej Publiczno w Sobkowie 28-305 Sobków; Pl. Wolności 12 NIP 656-223-73-19; Regon 260058446 Numer identyfikacyjny REGON 260058446	BILANS Instytucji kultury sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r.	Adresat Urząd Gminy w Sobkowie
---	--	--

	AKTYWA	Stan na:			PASYWA	Stan na:	
		01.01.2016	31.12.2016			01.01.2016	31.12.2016
A	Aktywa trwałe	24 997,74		A	Fundusz		
I	Wartości niematerialne i prawne	16 781,90		I	Fundusz jednostki		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	8 215,84		II	Wynik finansowy netto (+,-)		
1	Środki trwałe			1	Zysk netto (+)		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			2	Strata netto (-)		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III	Nadwyżka środków obrotowych (-)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	8 215,84		IV	Odpisy z wyniku finansowego (-)		
d)	środki transportu			V	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
e)	inne środki trwałe			B	Państwowe fundusze celowe		
2	Środki trwałe w budowie			C	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			I	Zobowiązania długoterminowe		
III	Należności długoterminowe			II	Zobowiązania krótkoterminowe		
IV	Długoterminowe aktywa finansowe			1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
1	Akcje i udziały			2	Zobowiązania wobec budżetów		
2	Inne papiery wartościowe			3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
3	Inne długoterminowe aktywa finansowe			4	Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń		
V	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5	Pozostałe zobowiązania		
B	Aktywa obrotowe			6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I	Zapasy			7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1	Materiały			III	Rezerwy na zobowiązania		
2	Półprodukty i produkty w toku			D	Fundusze specjalne		
3	Produkty gotowe			1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
4	Towary			2	Inne fundusze		
II	Należności krótkoterminowe			E	Rozliczenia międzyokresowe	24 997,74	
1	Należności z tytułu dostaw i usług			I	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	24 997,74	
2	Należności od budżetów			II	Inne rozliczenia międzyokresowe		
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						
4	Pozostałe należności						
5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych						

III	Krótkoterminowe aktywa finansowe					
1	Środki pieniężne w kasie					
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
3	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4	Inne środki pieniężne					
5	Akcje lub udziały					
6	Inne papiery wartościowe					
7	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV	Rozliczenia międzyokresowe					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	24 997,74	0,00	PASYWA razem (suma poz. A i B)	24 997,74	0,00

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 | 91 783,49 zł |
| 2. Umorzenie środków trwałych | 151 948,26 zł |
| 3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia | 31 664,81 zł |
| 4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych | 249 674,07 zł |
| 5. Odpisy aktualizujące środki trwałe | - zł |
| 6. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie | |
| 7. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne | |
| 8. Odpisy aktualizujące należności | |

Główny Księgowy
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Sobkowie

Margalena Wcisła
mgr Margalena Wcisła

.....
Główny księgowy

2017.03.24
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Sobkowie

Edyta Wiłk
mgr Edyta Wiłk

.....
Kierownik jednostki

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY SOBKÓW

Ryszard Dębiński
Ryszard Dębiński

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Sporządzony za 2016 rok

wariant porównawczy

WYSZCZEGÓLNIENIE	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący (sprawozdawczy)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	215 418,07	215 017,96
- od jednostek powiązanych	215 418,07	214 921,96
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		96,00
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	256 134,17	241 374,06
I. Amortyzacja	54 965,43	40 678,82
II. Zużycie materiałów i energii	19 430,87	15 462,65
III. Usługi obce	12 285,62	10 022,95
IV. Podatki i opłaty, w tym:		
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	135 879,44	140 295,97
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	31 630,15	33 296,09
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 942,66	1 617,58
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-40 716,10	-26 356,10
D. Pozostałe przychody operacyjne	40 716,10	26 356,10
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	37 011,74	24 122,10
III. Inne przychody operacyjne	3 704,36	2 234,00
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)	0,00	0,00
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
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		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
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)	0,00	0,00
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	0,00	0,00
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	0,00	0,00

Główny Księgowy
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Sobkowie

Marek Doliński
Główny księgowy

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY SOBKÓW
2017.03.24
rok, miesiąc, dzień
Ryszard Dębiński

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Sobkowie

mgr Edyta Wilk
Kierownik jednostki

(

(

2

1000

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Sobkowie za 2016 rok.

I. Wprowadzenie do sprawozdania

Gminna Biblioteka Publiczna w Sobkowie została przekształcona z jednostki budżetowej w samorządową instytucję kultury posiadającą osobowość prawną Uchwałą Nr XXXII/202/2006 r. Rady Gminy w Sobkowie z dnia 08 lutego 2006 roku. Posiada nadany numer NIP 6562237319 oraz REGON 260058446.

Struktura organizacyjna instytucji obejmuje bibliotekę w Sobkowie przy ul. Plac Wolności 12 oraz filie w Miąsowej, Mokrsku i Chomentowie.

Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Sobkowie, zgodnie z jej statutem jest rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie i rozwijanie kultury.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01-01-2016 do 31-12-2016 roku przy założeniu zasady kontynuacji działalności.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość zgodnie z *art. 12 ust.1 p-kt 2 i art. 12 ust. 2 p-kt 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 ze zm.)*. Stosowne zasady określa zarządzenie dyrektora nr 12/2016 z dnia 14 marca 2016 w sprawie dokumentacji opisującej politykę rachunkowości. Zgodnie z tym zarządzeniem, rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki
- rachunek zysków i strat w wariantach porównawczym
- informację dodatkową

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera z zastosowaniem programu FK, opracowanego przez firmę REKORD Kraków (od 01.01.2013 roku ewidencja w systemie FK firmy Rekord).

1. Majątek trwały ewidencjonowany jest na kontach syntetycznych komputerowo, w księgach inwentarzowych ewidencjonuje się ilościowo i wartościowo odrębnie dla każdej filii. Wartość środka trwałego określa cena nabycia.

Na koncie 011 prowadzi się środki trwałe o wartości jednostkowej powyżej 3.500,00 zł amortyzowane metodą liniową. W GBP Sobków są to komputery.

Na koncie 013 księguje się pozostałe środki trwałe o wartości początkowej poniżej 3.500,00 zł i umorzone w 100% w miesiącu zakupu.

Na koncie 014 księgowany jest zakup zbiorów bibliotecznych również w 100% umorzonych w miesiącu zakupu.

Na koncie 020 księgowane są wartości niematerialne i prawne – programy komputerowe z licencją.

2. Środki pieniężne GBP w Sobkowie przechowywane są na rachunku bankowym w BS w Sobkowie. Wypłaty środków pieniężnych rozliczane są bezgotówkowo i następują przelewem z rachunku bankowego za pomocą usługi przelewów elektronicznych (eCorponet). Rozliczenia gotówkowe przeprowadza się za pomocą kasy, przy czym obrót gotówkowy ogranicza się do niezbędnego minimum. W kasie nie występuje pogotowie kasowe.

Z Bankiem Spółdzielczym sporządzona jest umowa określająca warunki współpracy.

3. Poniesione koszty ewidencjonowane są na kontach zespołu 4, według rodzajów.
4. Przychodem są dotacje z budżetu Gminy Sobków na bieżące utrzymanie i realizację zadań statutowych.

Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego przekazuje nam dotacje celowe na zakup nowości wydawniczych.

Pozostałe przychody w 2016 roku to:

- ✓ Dotacja z Fundacji Bankowej na zakup nowości wydawniczych,
 - ✓ Przychody własne (opłaty za przetrzymywanie, zagubienie lub zniszczenie książek oraz usługi kserograficzne)
5. GBP w zespole 8 fundusze i wynik finansowy prowadzi konta:
 - ✓ Fundusz instytucji kultury,
 - ✓ Świadczenia urlopowe (odpowiednik funduszu socjalnego),
 - ✓ Wynik finansowy,
 - ✓ Fundusz rezerwowy
 - ✓ Rozliczenia międzyokresowe przychodów.

II. Dodatkowe informacje i wyjaśnienia

Wartości poszczególnych składników w aktywach i pasywach ustala się stosując rzeczywiście poniesione w momencie nabycia koszty. Do ustalenia wyników przyjęto porównawczy rachunek zysków i strat.

Środki pieniężne otrzymane w 2012 roku na sfinansowanie nabycia programu komputerowego „Finanse”, nie zwiększają kapitałów własnych. Zaliczone zostały do rozliczeń międzyokresowych przychodów, kwoty zwiększają stopniowo przychody od jednostek powiązanych, równoległe do odpisów umorzeniowych od środków trwałych w przyszłych okresach.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane w formie darowizny w 2013 r. również nie zwiększają kapitałów własnych. Zaliczone zostały do rozliczeń międzyokresowych

przychodów, kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów umorzeniowych od środków trwałych w przyszłych okresach.

Koszty utrzymania biblioteki pokrywane są w całości dotacją z budżetu Gminy.

GBP w Sobkowie nie jest zobowiązana do badania rocznego sprawozdania finansowego za 2016 rok, ponieważ nie spełnia warunków określonych w art. 64 Ustawy o rachunkowości, dotyczącego badania i ogłaszania sprawozdań finansowych.

Podstawowe informacje o zatrudnieniu w etatach w 2016 roku:

Wyszczególnienie	Stan na 01-01-2016		Stan na 31-12-2016	
	Ilość osób	Zatrudnienie w etatach	Ilość osób	Zatrudnienie w etatach
Dyrektor	1	1,00	1	1,00
Główny księgowy	1	0,25	1	0,25
Bibliotekarz	4	3,00	4	3,00
Razem:	6	4,25	6	4,25

Zestawienie stanu majątku trwałego GBP Sobków w cenach zakupu:

Grupa rodzajowa	Stan na pocz.	Obroty 2016	Stan na koniec
-----------------	---------------	-------------	----------------

Środki trwałe

011 - środki trwałe	156 624,60	0,00	156 624,60
013 - pozostałe środki trwałe	38 896,77	- 3 289,18	35 607,59
014 - zbiory biblioteczne	233 992,99	15 681,08	249 674,07
020 - wartości niemater. i prawne	83 164,37	0,00	83 164,37
Razem:	512 678,73	16 901,65	525 070,63

Umorzenie środków trwałych

071 - umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	218 734,01	24 997,74	243 731,75
072 - umorzenie pozostałych środków trwałych	268 946,98	12 391,90	281 338,88

Razem:	487 680,99	53 790,86	525 070,63
--------	------------	-----------	------------

Rozliczenia międzyokresowe przychodów:

Wyszczególnienie	Stan na pocz. 2016	Stan na koniec 2016
------------------	--------------------	---------------------

Program Finansowo Księgowy	875,64	0,00
Sprzęt komputerowy „Rozpracuj to z Biblioteką”	8 215,84	0,00
Oprogramowanie Microsoft „Rozpracuj to z Biblioteką”	15 906,26	0,00
Razem:	24 997,74	0,00

Na koniec 2016 roku w Gminnej Bibliotece Publicznej w Sobkowie należności i zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Główny Księgowy
Gminnej Biblioteki Publicznej

w Sobkowie
Magdalena Wojsło
mgr Magdalena Wojsło

.....
Główny Księgowy

24.03.2017

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Sobkowie

mgr E. Dula-Wilk
Kierownik Jednostki

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY SOBKÓW
Ryszard Dębiński