

ZARZĄDZENIE NR 0050.55.2017

Wójta Gminy Czernica z dnia 16 maja 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury -
Gminnej Biblioteki Publicznej w Czernicy za 2016 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2016 r., poz. 446 ze zm.), art. 29 pkt 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. z 2017 r. poz. 862 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. z 2016 r., poz. 1047 ze zm.)

Wójt Gminy Czernica zarządza co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Czernicy za 2016 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia, składające się z:

- 1) wprowadzenia do sprawozdania finansowego za 2016 rok
- 2) bilansu na dzień 31.12.2016 roku
- 3) rachunku zysków i strat
- 4) zestawienia zmian w funduszu jednostki
- 5) informacji dodatkowej

zamykające się sumą bilansową po stronie aktywów i pasywów w wysokości 52.089,66 zł (słownie: pięćdziesiąt dwa tysiące osiemdziesiąt dziewięć złotych 66/100) i stratą netto w wysokości 3.701,13 zł (słownie: trzy tysiące siedemset jeden złotych 13/100), którą należy pokryć z funduszu jednostki kultury.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zastępca Wójta
Andrzej Czech

Bilans
sporządzony na dzień 31.12.2016 roku
(wersja uproszczona)

AKTYWA	stan na początek roku	stan na koniec roku	PASYWA	stan na początek roku	stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	8 702,67	43 191,28	A. Kapitał (fundusz) własny	-970,83	-4 671,96
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał podstawowy	22 489,18	22 489,18
II. Rzeczowe aktywa trwałe	8 702,67	43 191,28	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
B. Aktywa obrotowe	601,74	8 898,38	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
I. Zapasy	-	-	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-23 460,01	-23 460,01
II. Należności krótkoterminowe	105,00	-	VIII. Zysk (strata) netto	0,00	-3 701,13
III. Inwestycje krótkoterminowe	496,74	8 898,38	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	-	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 275,24	56 761,62
			I. Rezerwy na zobowiązania		
			II. Zobowiązania długoterminowe		
			III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 508,57	7 889,14
			IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 766,67	48 872,48
	9 304,41	52 089,66		9 304,41	52 089,66

0,00

Sporządzono w Czernicy, dnia 31.03.2017 roku

Świrsz Aneta
Główny Księgowy
GLÓWNY KSIĘGOWY
Aneta Świrsz

Małgorzata Ligarska
Kierownik jednostki
CZERNICA
mgr Małgorzata Ligarska

Czernica, 31 marca 2017 r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2016

Gminna Biblioteka Publiczna w Czernicy – instytucja kultury powstała w roku 2002, została wpisana do rejestru i otrzymała nr REGON 932710421 oraz NIP 896-13-13-856. Organem powołującym ją do życia była Rada Gminy Czernica.

Zasady rachunkowości przyjęte przez jednostkę zawarte są w Zarządzeniu Dyrektora GBP z dnia 01.01.2014 roku.

Podstawowe zasady rachunkowości:

1. Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.
2. Bilans sporządza się w wersji uproszczonej, a rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.
3. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się następująco:
 - a) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości po aktualizacji wyceny, pomniejszonych o odpisy aktualizacyjne
 - b) Należności - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności lub po aktualizacji wyceny pomniejszonej o odpisy aktualizujące
 - c) Zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty
 - d) Środki pieniężne, fundusze, pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.
4. Zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej. Środki trwałe o okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości powyżej 3500,00 zł są amortyzowane metodą liniową zgodnie z obowiązującymi przepisami. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o okresie użytkowania dłuższym niż rok (w tym wyposażenie) lecz o wartości nie przekraczającej 3500,00 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i ewidencjonuje ilościowo-wartościowo. Zapasów jednostka nie posiada, bowiem przyjęte materiały są kupowane do bezpośredniego zużycia i księgowane bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.
5. Koszty ewidencjonuje się w układzie rodzajowym, skąd przenoszone są na wynik finansowy na koniec roku obrotowego.

Biblioteka pokrywa koszty działalności z uzyskiwanych przychodów, tj. z dotacji z budżetu Gminy, usług kserograficznych i dobrowolnych wpłat czytelników na zakup książek. Wszystkie środki są przeznaczone na działalność statutową.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Świrsz

Dyrektor GBP w Czernicy
mgr Małgorzata Ligarska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony na dzień 31.12.2016 roku
(wariant porównawczy)

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży	800 000,00	818 648,00
B. Koszty działalności operacyjnej	885 477,79	832 655,39
I. Amortyzacja	148 648,83	51 764,35
II. Zużycie materiałów i energii	31 948,74	41 919,37
III. Usługi obce	88 934,09	84 587,73
IV. Podatki i opłaty	1 841,71	2 799,41
V. Wynagrodzenia	502 432,59	534 218,86
VI. Ubezpieczenia społeczna i inne świadczenia	103 439,35	109 833,03
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	8 232,48	7 532,64
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 85 477,79	- 14 007,39
D. Pozostałe przychody operacyjne	106 708,26	10 115,45
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	19 096,00	-
III. Inne przychody operacyjne	87 612,26	10 115,45
E. Pozostałe koszty operacyjne	-	21,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	-	21,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	21 230,47	- 3 912,94
G. Przychody finansowe	192,06	230,67
I. Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek powiązanych	-	-
II. Odsetki	192,06	230,67
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	-	-
H. Koszty finansowe	17,46	18,86
I. Odsetki od jednostek powiązanych	17,46	18,86
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	-	-
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	21 405,07	- 3 701,13
J. Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	21 405,07	- 3 701,13
L. Podatek dochodowy	-	-
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	21 405,07	- 3 701,13

Sporządzono w Czernicy 31.03.2017 roku

Świrsz Aneta
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Główny Księgowy
Aneta Świrsz

Ligarska Małgorzata
Kierownik Jednostki
Małgorzata Ligarska
mgr Małgorzata Ligarska

Gminna Biblioteka Publiczna w Czernicy ul. Wojska Polskiego 9, 55-003 Czernica GINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA ul. Wojska Polskiego 9 REGON 932710421 tel. 0... (71) 318-01-29	Zestawienie zmian w funduszu jednostki GINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W CZERNICY sporządzone wg stanu na dzień 31.12.2016 r.	ADRESAT: Urząd Gminy Czernica
--	--	-------------------------------

Regon 932710421, NIP 896-13-13-556

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	22 489,18	22 489,18
II. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	-	-
II.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		
II.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		
II.3. Dotacje, środki na inwestycje, odpisy z wyniku finansowego na inwestycje		
II.4. Aktualizacja środków trwałych		
II.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje		
II.6. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
II.7. Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
II.8. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
II.9. Inne zwiększenia		
III. Zmniejszenia funduszu jednostki	44 865,08	23 460,01
III.1. Strata za rok ubiegły	44 865,08	23 460,01
III.2. Zrealizowane dochody budżetowe		
III.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
III.4. Dotacje i środki na inwestycje		
III.5. Pokrycie amortyzacji		
III.6. Aktualizacja środków trwałych		
III.7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		
III.8. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
III.9. Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
III.10. Inne zmniejszenia		
IV. Fundusz jednostki na koniec okresu (Bz) (poz. I + II - III)	- 22 375,90	- 970,83
V. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	21 405,07	- 3 701,13
V.1. zysk netto	21 405,07	
V.2. strata netto		3 701,13
VI. Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych		
VII. Fundusz (poz. IV +, - V - VI)	- 970,83	- 4 671,96

GLÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Swirszcz

31.03.2017
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor GBP w Czernicy

mgr Małgorzata Dęgowska

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W CZERNICY
UL. WOJSKA POLSKIEGO 9
55 – 003 CZERNICA

INFORMACJA DODATKOWA

Informacja dodatkowa zawiera pewne istotne dla instytucji kultury zdarzenia, które nie wynikają z bilansu.

Gminna Biblioteka Publiczna w Czernicy jest samorządową instytucją kultury, posiadającą siedzibę w Czernicy oraz 5 filii bibliotecznych w Kamieńcu Wrocławskim, Chrzastawie, Nadolicach, Ratowicach i Jeszkowicach. Wysokość dotacji podmiotowej przyznanej jednostce przez organizatora na 2016 rok zgodnie z umową wynosi 805 348,00 zł oraz dotacji celowej w wysokości: 6 152,00 zł. Stan środków na rachunku bankowym Gminnej Biblioteki Publicznej w Czernicy na początek roku 2016 wynosił 8 898,38 zł.

1. Zmiany wartości środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa			
	Stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5
1. Środki trwałe	32 355,99	35 975,81	16 666,66	51 665,14
2. Pozostałe środki trwałe	63 813,75	13 444,74	5 620,00	71 638,49
3. Księgozbiory	518 983,97	52 954,62	18 910,26	553 028,33
Razem	615 153,71	102 375,17	41 196,92	676 331,96

2. Umorzenie środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrachunkowego	Amortyzacja za rok 2015	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5	6
1. Środki trwałe	23 653,32	1 487,20	0,00	16 666,66	8 473,86
2. Pozostałe środki trwałe	63 813,75	13 444,74	0,00	5 620,00	71 638,49
3. Księgozbiory	518 983,97	45 450,11	7 504,51	18 910,26	553 028,33
Razem	606 451,04	60 382,05	7 504,51	41 196,92	633 140,68

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	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5	6	7	8
Inne wartości niematerialne i prawne	136 083,06	0,00	0,00	136 083,06	136 083,06	0,00	136 083,06

4. Zmiany kapitału własnego:	
Stan na początek roku:	- 22 375,90
Zwiększenia:	0,00
Zmniejszenia:	0,00
przebieganie wyniku finansowego	21 405,07
Stan na koniec roku	- 970,83
Przebieganie wyniku finansowego za ten rok	3701,13
Stan po przebieganiu wyniku finansowego za 2016 r.	-4 671,96

W roku 2016 jednostka otrzymała dotację z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego na zakup księgozbioru w wysokości: 13 300,00 zł, która została w całości zrealizowana.

W roku sprawozdawczym jednostka otrzymywała regularnie dotację od organizatora tj. Gminy w Czernicy, wysokość dotacji otrzymanej wyniosła: 805 348 zł.

Osiągnięte przychody w 2016 r. kształtują się następująco

- przychody z dotacji od organizatora wynoszą 805 348,00 zł,
- przychody z dotacji przyznanej przez Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego na zakup księgozbioru wynoszą 13 300,00 zł
- pozostałe przychody operacyjne wynoszą 10 115,45 zł w tym:
 - wpłaty za ksero: 2 257,70 zł
 - pozostałe przychody operacyjne: 7 857,75 zł
- dotacja celowa od organizatora 6 152,00 zł – zaksięgowano w przychody przyszłych okresów – dotację wydatkowano na zakup komputerów jako wkład własny zadania „Kraszewski. Komputery dla bibliotek 2016” ze środków finansowych Instytutu Książki pochodzących z dotacji celowej Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego,
- dotacja zadanie „Kraszewski. Komputery dla bibliotek 2016” ze środków finansowych Instytutu Książki pochodzących z dotacji celowej Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego w kwocie: 29 823,81 zł wydatkowano na zakup komputerów – zaksięgowano w przychody przyszłych okresów – dotacje przeznaczono na zakup środków trwałych
- dotacja (grant) Zróbmy scenę 8 830,00 zł od Fundacji BGK im. J.K. Steczkowskiego – zaksięgowano w przychody przyszłych okresów – dotacja będzie wydatkowana w roku 2017.

Koszty w roku 2016 kształtowały się następująco:

- amortyzacja: 51 764,35 zł


- zakup materiałów i wyposażenia: 41 919,37 zł
- zakup usług obcych: 84 587,73 zł
- podatki i opłaty: 2 799,41 zł
- wynagrodzenia: 534 218,86 zł
- świadczenia na rzecz pracowników: 109 833,03 zł
- pozostałe koszty rodzajowe: 7 532,64 zł


Na koniec roku wystąpiły w jednostce zobowiązania wg kont rozrachunkowych:

- rozrachunki z organem podatkowym – podatek dochodowy od osób fizycznych w kwocie 37,00 zł.
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług – na łączną kwotę 7852,14 zł.

Stan zatrudnienia w GBP Czernica na dzień 31.12.2016 r. wynosił 12 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 10,50 etatu z tego:

- 3 osoby: ½ etatu
- 9 osób 1 etat.

GŁÓWNY KSIĘGOWY 
 Aneta Świrsz

Dyrektor GBP w Czernicy 
 mgr Małgorzata Ligarska