

**Zarządzenie Nr 120.24.2017**

**Wójta Gminy Psary**

**z dnia 30 marca 2017 r.**

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2016 r.  
Gminnej Biblioteki Publicznej Psary

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U z 2016 r. poz.446 z późn. zm.) , art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2013 poz. 330 z późn. zm.) oraz art.29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej ( Dz.U.2012 poz.406 z późn. zm.)

**zarządzam**

**§ 1.**

1. Zatwierdzam przedłożone przez Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej Psary sprawozdanie finansowe za 2016 r.
2. Sprawozdanie składa się z :
  - bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2016 r.
  - rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.
  - informacji dodatkowej

**§ 2.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

  
WÓJT  
Tomasz Sadłoń

**GINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA**  
42-512 Psary, ul. Szkolna 45  
tel./fax 032 267-21-62  
NIP 625-16-42-667  
REGON 272536333

**BILANS JEDNOSTEK**  
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2016 r.

nazwa i adres jednostki		AKTYWA		PASywa	
		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>		<b>8 976,71</b>	<b>6 553,11</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>-45 974,05</b>
<b>I Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>-32 380,20</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				<b>II Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>	<b>-45 974,05</b>
2. Wartość Firmy				<b>III Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>	
3. Inne wartości niematerialne i prawne				<b>IV Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				<b>V Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	
<b>II Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>8 976,71</b>	<b>6 553,11</b>	<b>VI Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	
1. Środki trwałe		8 976,71	6 553,11	<b>VII Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)				<b>VIII Zysk (strata) netto</b>	-13 593,85
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				<b>IX Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	4 244,28
c) urządzenia techniczne i maszyny		3 976,71	2 753,11	<b>B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	55 476,09
d) środki transportu				<b>I Rezerwy na zobowiązania</b>	35 554,35
e) inne środki trwałe		5 000,00	3 800,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	
2. Środki trwałe w budowie				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa	
<b>III Należności długoterminowe</b>				- krótkoterminowa	
1. Od jednostek powiązanych				3. Pozostałe rezerwy	35 554,35
2. Od pozostałych jednostek				- długoterminowe	37 134,90
<b>IV Inwestycje długoterminowe</b>				- krótkoterminowe	35 554,35
Nieruchomości				<b>II Zobowiązania długoterminowe</b>	
2. Wartości niematerialne i prawne				1. Wobec jednostek powiązanych	
3. Długoterminowe aktywa finansowe				2. Wobec pozostałych jednostek	
a) w jednostkach powiązanych				a) kredyty i pożyczki	
- udziały lub akcje				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
- inne papiery wartościowe				c) inne zobowiązania finansowe	
- udzielone pożyczki				d) inne	
- inne długoterminowe aktywa finansowe				<b>III Zobowiązania krótkoterminowe</b>	10 945,03
b) w pozostałych jednostkach				1. Wobec jednostek powiązanych	1 299,90
- udziały lub akcje				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 814,11
- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy	1 299,90
- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy	2 814,11
- inne długoterminowe aktywa finansowe				b) inne	
4. Inne inwestycje długoterminowe				<b>2. Wobec pozostałych jednostek</b>	9 645,13
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>				a) Kredyty i pożyczki	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				c) inne zobowiązania finansowe	
<b>B. Aktywa obrotowe</b>		<b>525,33</b>	<b>2 934,70</b>	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 452,13
<b>I Zapasy</b>				- do 12 miesięcy	343,93
1. Materiały				- powyżej 12 miesięcy	6 452,13
2. Półprodukty i produkty w toku				e) zaliczki otrzymane na dostawy	
3. Produkty gotowe				f) zobowiązania wekslowe	
4. Towary				g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 193,00
5. Zaliczki na dostawy				h) z tytułu wynagrodzeń	303,30
<b>II Należności krótkoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>2 896,23</b>	i) inne	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych				<b>3. Fundusze specjalne</b>	1 172,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				<b>IV Rozliczenia międzyokresowe</b>	8 976,71
do 12 miesięcy				1. Ujemna wartość firmy	
- powyżej 12 miesięcy				2. Inne rozliczenia międzyokresowe	8 976,71
b) inne				- długoterminowe	9 449,34
2. Należności od pozostałych jednostek		0,00	2 896,23	- krótkoterminowe	6 553,11
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		0,00	2 896,23		4 129,51
- do 12 miesięcy		0,00	2 896,23	<b>Pasywa razem</b>	9 502,04
- powyżej 12 miesięcy					9 487,81
b) Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej					
<b>III Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>525,33</b>	<b>38,47</b>		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		525,33	38,47		
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		525,33	38,47		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		525,33	38,47		
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>Aktywa razem</b>		<b>9 502,04</b>	<b>9 487,81</b>		

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Gminnej Biblioteki Publicznej

*mgr Anna Pytkowska*

Sporządził

**D Y R E K T O R**  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Psarach

*mgr Helena Warczok*

Zatwierdził

Psary 23.03.2017  
(miejscowość, data)



<b>GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA</b> <b>42-512 Psary, ul. Szkolna 45</b> <b>tel./fax 032 267-21-62</b> <b>NIP 625-16-42-667</b> <b>REGON 272536333</b>		<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b> <b>sporządzony na dzień 31.12.2016 roku</b> <b>(wariant porównawczy)</b>	
Nazwa i adres jednostki		za poprzedni rok obrotowy 2015	za bieżący rok obrotowy 2016
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>680 863,29</b>	<b>712 423,60</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe organizatora	671 023,29	702 423,60
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	9 840,00	10 000,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>713 711,62</b>	<b>714 011,67</b>
I	Amortyzacja	55 804,47	57 319,57
II	Zużycie materiałów i energii	87 850,49	63 406,40
III	Usługi obce	49 583,01	49 330,72
IV	Podatki i opłaty	3 160,58	3 065,28
V	Wynagrodzenia	425 366,29	448 156,46
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	86 612,37	86 588,63
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 334,41	6 144,61
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-32 848,33</b>	<b>-1 588,07</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>19 345,48</b>	<b>5 185,30</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	2 834,93	0,00
III	Inne przychody operacyjne	16 510,55	5 185,30
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>91,00</b>	<b>612,95</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	91,00	612,95
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-13 593,85</b>	<b>2 984,28</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>1 260,00</b>
II	Odsetki		
IV	Inne		1 260,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki		
II	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-13 593,85</b>	<b>4 244,28</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk / strata brutto (I+J)</b>	<b>-13 593,85</b>	<b>4 244,28</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>-13 593,85</b>	<b>4 244,28</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Gminnej Biblioteki Publicznej

*mgr Anna Pytkowska*

sporządził

Psary, 23.03.2017 r.  
miejscowość i data

**D Y R E K T O R**

Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Psarach

*mgr Helena Warczok*

zatwierdził

## INFORMACJA DODATKOWA

### do sprawozdania finansowego za 2016 r.

#### 1.

- 1) Wartość brutto środków trwałych na dzień 31.12.2016 r. wynosi 14.571,82 zł, a umorzenie wynosi 8.018,71 zł  
Wszystkie środki trwałe są sklasyfikowane wg rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 30.12.1999r. w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych – Dz. U. Nr 112, poz. 1317 z późn. zm., są naszą własnością i umarzane są na bieżąco.
- 2) Nie posiadamy gruntów użytkowanych wieczystie.
- 3) Nie posiadamy zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
- 4) Stan na początek i koniec roku 2016 kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych wynosi 0 zł.
- 5) Uzyskana zysk w roku 2016 w kwocie 4.244,28 zł zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu instytucji kultury.
- 6) Na początek roku 2016 stan rezerw wynosił 35.554,35 zł. Na koniec roku budżetowego stan rezerw wynosi 37.134,90 zł.- stanowią one wartość nagród rocznych wraz ze składkami ZUS za 2016 rok, wypłacanych w roku 2017.

#### 2.

- 1) Nasz podstawowy dochód stanowią dotacje otrzymane od organizatora.  
W 2016 r. otrzymane dotacje wyniosły:
  - od organizatora do działalności bieżącej – 700.000 zł.
  - z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego – 10.000,00 zł.

#### 3.

- 1) W latach ubiegłych nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia.
- 2) W roku 2016 nie dokonano zmiany zasad (polityki) rachunkowości.

#### 4.

Aktywa obrotowe na dzień 31.12.2016 r. wyniosły 2.934,70 zł.

Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek:

- z tytułu dostaw i usług wynoszą 2.896,23 zł. (Kara za niewywiązanie się z umowy dostawy energii elektrycznej - EcoErgia)

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wynoszą 38,47 zł

Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych:

- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 m-cy wynoszą 2.814,11 zł,

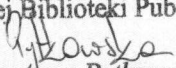
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek:

- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 m-cy wynoszą 343,93 zł,

- z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń wynoszą 303,30 zł,

- inne wynoszą 1.172,00 zł.- stanowią one wartość ekwiwalentu za odzież roboczą dla pracowników, wypłacone w roku 2017.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Gminnej Biblioteki Publicznej

  
mgr Anna Pytkowska

D Y R E K T O R  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Psarach

  
mgr Helena Warczok



## WPROWADZENIE

### do sprawozdania finansowego za 2016 rok.

Gminna Biblioteka Publiczna w Psarach jest instytucją kultury o nr NIP: 625 16 42 667, nr REGON: 272536333, wpisaną do rejestru instytucji kultury pod nr 1.

Działalnością podstawową Biblioteki w Psarach jest rozwijanie i zaspakajanie potrzeb czytelnich, edukacyjnych i informacyjnych mieszkańców gminy a także upowszechnianie i rozwijanie wiedzy i kultury.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Bibliotekę.

Sporządzanie rachunku przepływów pieniężnych i sprawozdania skonsolidowanego nas nie obowiązuje.

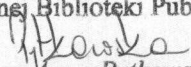
Biblioteka w Psarach prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową, której podlegają środki o wartości powyżej 3.500 zł.

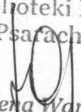
Inwentaryzacja w Bibliotece jest przeprowadzana na zasadach ogólnych poprzez spis z natury.

Biblioteka w Psarach jest uprawniona do sporządzania sprawozdania finansowego w formie uproszczonej, zgodnie z art. 50 ust. 2 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2009r. nr 152, poz. 1223 z późn. zm.).

Biblioteka nie spełnia również warunków art. 64 ust. 1 pkt. 4 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2009r. nr 152, poz. 1223 z późn. zm.) do badania i ogłaszania rocznego sprawozdania finansowego.

Dyrektorem Biblioteki w Psarach jest Helena Warczok, główną księgową jest Anna Pytkowska, która nie jest pełnomocnikiem instytucji.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
  
mgr Anna Pytkowska

**D Y R E K T O R**  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Psarach  
  
mgr Helena Warczok