

**ZARZĄDZENIE NR 44/2017
WÓJTA GMINY SŁAWNO**

z dnia 27 kwietnia 2017 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej Gminy Sławno za 2016 rok.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm. zarządza się co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Gminy Sławno za 2016 rok.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dnia podpisania i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Sławno.

Wójt Gminy Sławno

Ryszard Stachowiak

BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY SŁAWNO

Żukowo 10a

76-100 Sławno

Sprawozdanie finansowe za okres

01-01-2016 r. – 31-12-2016 r.

Biblioteka Publiczna

Gminy Sławno

Żukowo 10a, 76-100 Sławno

OŚWIADCZENIE

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku Biblioteka Publiczna Gminy Sławno w Żukowie przedstawia sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r., na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 r.
- Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
- Informacja dodatkowa

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Agnieszka Jodys

Główny Księgowy

p.o. DYREKTOR
M. Cichocka
Magdalena Cichocka

Dyrektor

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31-12-2016 r.

Jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		2015	2016			2015	2016
A	Aktywa trwałe	0,00	9 611,50	A	Kapitał (fundusz) własny	-11,28	2 621,68
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-17,81	-17,81
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	9 611,50	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	0,00	9 611,50		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	6,53	6,53
c)	urządzenia techniczne i maszyny		9 611,50	VI	Zysk (strata) netto		2 632,96
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11,28	7 161,51
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	- udziały lub akcje			e)	inne		
	- inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	11,28	6 735,10
	- udzielone pożyczki			I	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy		
	- udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne papiery wartościowe			b)	inne		
	- udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	11,28	6 735,10
B	Aktywa obrotowe	0,00	171,69	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11,28	1 032,80
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy	11,28	1 032,80
4	Towary				- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	171,69	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		5 702,30
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	- do 12 miesięcy			i)	inne		
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	426,41
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	426,41
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe		
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe		426,41
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	171,69				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	171,69				
	- do 12 miesięcy		171,69				
	- powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	0,00	9 783,19			PASYWA razem (suma poz. A i B)	0,00 9 783,19

Agnieszka Isolys

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

p.o. DYREKTOR
Magdalena Cichocka

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Biblioteka Publiczna

Gminy Sławno

Żukowo 10a, 76-100 Sławno

Załącznik do bilansu na dzień 31.12.2016 r.

1.ZOBOWIĄZANIA NA DZIEŃ 31.12.2016 r.

KONTO „201- Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami”

- GS Sławno Sp. z o.o. 24,80zł
- Urząd Gminy Sławno 1.008,00zł

Razem zobowiązania krótkoterminowe 1.032,80zł

Sporządził: Główny Księgowy-Todys Agnieszka

Todys Agnieszka

p.o. DYREKTOR
Magdalena Cichocka
Magdalena Cichocka

Biblioteka Publiczna

Gminy Sławno

Żukowo 10a, 76-100 Sławno

Załącznik do bilansu na dzień 31.12.2016 r.

1.NALEŻNOŚCI NA DZIEŃ 31.12.2016 r.

KONTO „234- Pozostałe rozrachunki z pracownikami”

- Pozostałe rozrachunki z pracownikami 171,69zł

Razem należności krótkoterminowe 171,69zł

Sporządził: Główny Księgowy-Todys Agnieszka

Todys Agnieszka

p.o. DYREKTOR
Magdalena Cichocka
Magdalena Cichocka

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01-01-2016 - 31-12-2016

(pieczęć jednostki)

(wariant porównawczy)

Jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	183 994,70	225 997,66
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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		
	Dotacje do działalności podstawowej (w tym od organizatora)	183 994,70	225 997,66
B	Koszty działalności operacyjnej	193 650,88	233 744,82
I	Amortyzacja	0,00	19 643,75
II	Zużycie materiałów i energii	61 856,78	35 751,82
III	Usługi obce	4 862,10	11 654,07
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	101 271,47	136 743,40
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	21 869,85	25 187,76
	- emerytalne	0,00	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 790,68	4 764,02
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-9 656,18	-7 747,16
D	Pozostałe przychody operacyjne	9 662,71	10 536,28
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		10 509,28
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	9 662,71	27,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	150,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		150,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	6,53	2 639,12
G	Przychody finansowe	0,00	16,43
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		16,43
	- od jednostek powiązanych		0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	22,59
I	Odsetki, w tym:		22,59
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	6,53	2 632,96
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	6,53	2 632,96

Agnieszka Jodyś

p.o. DYREKTOR
 Magdalena Cichońska

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wleosoobowy, wszystkich członków tego organu)

Biblioteka Publiczna

Gminy Sławno

Żukowo 10a, 76-100 Sławno

INFORMACJA DODATKOWA

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

Biblioteka Publiczna Gminy Sławno ma swoją siedzibę w Żukowie Nr 10 A, 76-100 Sławno.

Biblioteka Publiczna Gminy Sławno jest gminną jednostką organizacyjną działającą w formie instytucji kultury i wchodzącą w skład ogólnokrajowej sieci bibliotecznej.

Biblioteka działa na podstawie statutu przyjętego Uchwałą Nr XXXVII/330/2013 Rady Gminy Sławno z dnia 25 października 2013 r.

Celem działania Biblioteki jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, obsługa użytkowników, a przede wszystkim udostępnianie zbiorów bibliotecznych, prowadzenie działalności informacyjno-bibliograficznej, popularyzowanie książki i czytelnictwa, współdziałanie z innymi bibliotekami, instytucjami upowszechniania kultury, doskonalenia form i metod pracy bibliotecznej. Biblioteka służy rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb czytelniczych, oświatowych, kulturalnych i informacyjnych społeczeństwa oraz upowszechnianiu wiedzy i kultury.

Biblioteka prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. oraz w oparciu o ustawę o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Przychodami Biblioteki są: dotacje od Organizatora oraz wpływy z innych źródeł.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. i jest sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Bibliotekę Publiczną w Żukowie.

Materiały i towary są odpisywane w koszty w dniu zakupu. Składniki majątku o cenie nabycia od 500,00 zł do 3.500,00 zł są określane mianem wyposażenia. Są one zaliczane w koszty w pełnej ich wysokości w miesiącu przekazania ich do użytkowania. Składniki majątku powyżej 3.500,00 zł, ujmowane są w ewidencji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych. Składniki te amortyzuje się metodą liniową odpisów amortyzacyjnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

Środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne.

Należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat.

2. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Główne pozycje bilansowe tworzą:

<u>AKTYWA RAZEM</u>		9.783,19zł
A. Aktywa trwałe		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
1. Środki trwałe		
c) Urządzenia techniczne i maszyny		9.611,50zł
B. Aktywa obrotowe		
II. Należności krótkoterminowe		
3. Należności od pozostałych jednostek		
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		
-do 12 miesięcy		171,69zł
<u>PASYWA RAZEM</u>		9.783,19zł
A. Kapitał (fundusz) własny		
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		-17,81zł
V. Zysk(strata) z lat ubiegłych		6,53zł
VI. Zysk(strata) netto		2.632,96zł
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
III. Zobowiązania krótkoterminowe		
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
-do 12 miesięcy		1.032,80zł
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		5.702,30zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
-krótkoterminowe		426,41zł

3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Porównawczy rachunek zysków i strat za rok 2016 zamknął się zyskiem netto w wysokości =2.632,96 zł.

A.Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:

Dotacje do działalności podstawowej (w tym od organizatora)	225.997,66zł
--	---------------------

B.Koszty działalności operacyjnej

I. Amortyzacja	19.643,75zł
II. Zużycie materiałów i energii	35.751,82zł
III. Usługi obce	11.654,07zł
IV. Podatki i opłaty	0,00zł
V. Wynagrodzenia	136.743,40zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	25.187,76zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4.764,02zł

D.Pozostałe przychody operacyjne

II.Dotacje	10.509,28zł
IV.Inne przychody operacyjne	27,00zł

E.Pozostałe koszty operacyjne

III.Inne koszty operacyjne	150,00zł
----------------------------	-----------------

G.Przychody finansowe

II.Odsetki	16,43zł
------------	----------------

H.Koszty finansowe

I.Odsetki	22,59zł
-----------	----------------

Przychody ogółem	236.550,37zł
-------------------------	---------------------

Koszty ogółem	233.917,41zł
----------------------	---------------------

Zysk netto	2.632,96zł
-------------------	-------------------

Przychody Biblioteki Publicznej Gminy Sławno w Żukowie w roku 2016 stanowi

- dotacje podmiotowa z Urzędu Gminy Sławno w wysokości 221.997,66 zł
- dotacja celowa z Biblioteki Narodowej w wysokości 4.000,00 zł

Pozostałe przychody operacyjne w roku 2016 stanowi

- refundacja z Urzędu Pracy w wysokości 10.509,28 zł
- pozostałe przychody operacyjne w wysokości 27,00 zł

Przychody finansowe w roku 2016 stanowi

- odsetki od środków na rachunku bankowym w wysokości 16,43zł

.....
Agnesa Jodys

Główny Księgowy

p.o. DYREKTOR
Magdalena Cichoń
.....

Dyrektor

Sporządzono dnia 29.03.2017r.

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY SŁAWNO ŻUKOWO 10A 76-100 SŁAWNO Numer identyfikacyjny REGON 31536108	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31 GRUDZIEŃ 20 16 r.	Adresat URZĄD GMINY W SŁAWNIE Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		-17,81	-17,81
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		0,00	6,53
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			6,53
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		0,00	0,00
2.1. Strata za rok ubiegły			
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			




2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9.	Inne zmniejszenia		
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	-17,81	-11,28
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	6,53	2 632,96
1.	zysk netto (+)	6,53	2 632,96
2.	strata netto (-)		
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	-11,28	2 621,68

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.
4.
5.

Agnieszka Jaskół
(główny księgowy)

2017.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

P.O. DYREKTOR
Magnolia Ciepłota
(kierownik jednostki)