

**ZARZADZENIE NR 227/2017  
WÓJTA GMINY KADZIDŁO  
z dnia 28 kwietnia 2017 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki  
Publicznej w Kadzidle im. Wojciecha Woźniaka za 2016 rok.**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (j.t. Dz. U. z 2016 r., poz. 1047 z późn. zm.) i art. 29 ust 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (j.t. Dz. U. z 2012 r., poz. 406 z późn. zm.) postanawia się, co następuje:

**§ 1.**

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Kadzidle im. Wojciecha Woźniaka za 2016 rok.

**§ 2.**

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

**§ 3.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

*Wójt Gminy*  
*Dariusz Łukaszewski*

BILANS

REGON 140813996

sporządzony na dzień: 31-12-2016

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31-12-2015	31-12-2016			31-12-2015	31-12-2016
A	<b>Aktywa trwałe</b>	2 215,20	366 450,69	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	1 397,37	365 495,12
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>			I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	2 967,80	366 371,26
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			III	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	2 215,20	366 450,69	VI	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
a	Środki trwałe	2 215,20	1 476,80				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 215,20	1 476,80	VIII	<b>Zysk (strata) netto</b>	-1 570,43	-876,14
d)	środki transportu			IX	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe			B	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	848,20	1 018,99
2	Środki trwałe w budowie		364 973,89	I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	<b>Należności długoterminowe</b>			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				- krótkoterminowa		
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>			3	Pozostałe rezerwy		
1	Nieruchomości				- długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				- krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
a)	w jednostkach powiązanych			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek		
	- 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			d)	inne		
	- udziały lub akcje			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	848,20	1 018,99
	- inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				- powyżej 12 miesięcy		
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	837,75	986,63
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

B	Aktywa obrotowe	30,37	63,42	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy			c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	837,75	986,63
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	837,75	986,63
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1	Należności od jednostek powiązanych			h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	10,45	32,36
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	30,37	63,42				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	30,37	63,42				
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	30,37	63,42				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	30,37	63,42				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>2 245,57</b>	<b>366 514,11</b>		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>2 245,57</b>	<b>366 514,11</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Wiesława Chrostek*

2017-05-07

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

Dyrektor GBP  
w Kadzidle

*Wiesława Sobiech*

2017.05.07

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

<b>GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA</b> w Kadzidle im. Wojciecha Woźniaka 07-420 Kadzidło, ul. Kościuszki 6 tel. 29 7618 150	<b>Rachunek zysków i strat</b> <b>(wariant porównawczy)</b>	Adresat  <b>Urząd Gminy</b> <b>URZĄD GMINY</b> w Kadzidle Wpłynęło dn. 31.08.2017 Nr 1315... zał. ...
<b>Regon 140813996</b>	sporządzony za okres <b>01.01.2016 - 31.12.2016</b>	

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>346 066,00</b>	<b>373 341,00</b>
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	346 066,00	373 341,00
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>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>359 133,38</b>	<b>397 486,43</b>
I.	Amortyzacja	738,40	738,40
II.	Zużycie materiałów i energii	46 958,39	71562,43
III.	Usługi obce	29 811,72	34 450,01
IV.	Podatki i opłaty, w tym:		1 747,00
	-podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	230 834,72	237 011,27
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	49 169,15	50 055,28
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 621,00	1 922,04
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	<b>- 13 067,38</b>	<b>-24 145,43</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>11 458,14</b>	<b>23 223,00</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	11 411,14	9500,00
III.	Inne przychody operacyjne	47,00	13 723,00
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne		
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>- 1 609,24</b>	<b>-922,43</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>38,81</b>	<b>46,29</b>

	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	38,81	46,29
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	<b>Koszty finansowe</b>		
I.	Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>	<b>- 1 570,43</b>	<b>-876,14</b>
J.	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)</b>		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	<b>Zysk (strata) brutto (I +- J)</b>	<b>- 1 570,43</b>	<b>-876,14</b>
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	<b>Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>	<b>- 1 570,43</b>	<b>-876,14</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Wiesława Chrostek*

(główny księgowy)

2017-03-07

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor GBP  
w Kadzidle

*Wiesława Sobiech*

(kierownik jednostki)

**DZIAŁ 921 – KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**

**ROZDZIAŁ 92116 – BIBLIOTEKI**

Gminna Biblioteka Publiczna w Kadzidle jest samorządową instytucją kultury, utworzoną na mocy Uchwały Nr XLVII/318/06 Rady Gminy w Kadzidle z dnia 28 września 2006r. w sprawie utworzenia Gminnej Biblioteki Publicznej w Kadzidle im. Wojciecha Woźniaka i nadania jej statutu.

Na terenie gminy funkcjonują cztery biblioteki:

- Gminna Biblioteka Publiczna w Kadzidle ul. Kościuszki 6
- Filia w Chudku
- Filia w Wachu
- Filia w Dylewie

**I. Zmiany w aktywach i pasywach Gminnej Biblioteki Publicznej**

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych.

Rzeczowy majątek trwały – Instytucja Kultury stosuje liniową metodę amortyzacji przy zastosowaniu stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych – środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości 3 500,00zł są umarzone jednorazowo.

Wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2016r. wynosi 809 037,68zł, umorzenie 442 586,99zł, a wartość środków wykazanych w bilansie stanowi kwota 366 450,69zł

Lp.	Środki trwałe	Wartość początkowa	Umorzenie	Wartość netto
1	Maszyny i urządzenia techniczne	44 746,99	43 270,19	1 476,80
2	Narzędzia, wyposażenie	8 629,00	8 629,00	0,00
3	Zbiory biblioteczne	331 375,57	331 375,57	0,00
4	Środki trwałe niskocenne	52 767,98	52 767,98	0,00
5	Wartości niematerialne i prawne	6 544,25	6 544,25	0,00
6	Wartość środków trwałych w budowie	364 973,89	0,00	364 973,89
	ogółem	<b>809 037,68</b>	<b>442 586,99</b>	<b>366 450,69</b>

Spadek wartości majątku w środkach trwałych nastąpił z tytułu umorzeń oraz odpisów amortyzacyjnych na sumę 738,40zł i dotyczy:

Urządzenia wielofunkcyjnego na kwotę 738,40zł

Stan należności na koniec roku w Gminnej Bibliotece Publicznej w Kadzidle jest zerowy, a zobowiązania stanowią kwotę: **986,63zł**, są nie wymagalne i przedstawiają się następująco:

\*wobec Państwowego Zakładu Ubezpieczeń 311,00zł /ubezpieczenia/ płatne do 31.01.2017

\*wobec PGNiG 561,63zł /energia elektryczna/ płatne do 12.01.2017

\*wobec PGNiG 114,00zł /gaz/ płatne do 16.01.2017

## II. Kadry i płace

W roku obrotowym przeciętne zatrudnienie wynosiło 5,25 części etatu z następującym podziałem :

- Dyrektor GBP – wymiar czasu pracy 1 etat,
- Główny Księgowy –wymiar czasu pracy ¼ etatu,
- Starszy Bibliotekarz – wymiar czasu pracy 1 etat,
- Młodszy Bibliotekarz – wymiar czasu pracy 3 etaty

## III. Przychody, koszty i wynik finansowy

Wartość przychodów, kosztów i wynik finansowy za okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r. oparto na rachunku zysków i strat stanowiący załącznik do sprawozdania finansowego i przedstawia się następująco:

### A-Przychody

- dotacja podmiotowa 373 341,00
- dotacja celowa 364 973,89
- dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego 9 500,00
- dzierżawa, czynsz 6 220,00

- darowizna „Wilno”	7 450,00
- wynagrodzenia z tytułu terminowego wpłacania podatku dochodowego	53,00
- odsetki na rachunku bankowym	46,29
- środki pieniężne na początek roku	19,92

---

razem	761 604,10
-------	------------

---

**B – Koszty działalności operacyjnej** **397 486,43**

W tym: a/ amortyzacja 738,40

b/ zużycie materiałów i energii 71 562,43

- energia, gaz, woda

- wyposażenie /komputery, meble, ekspres do kawy, kuchenka mikrofalowa/

- książki

- czasopisma i gazety

- środki czystości

- znaczki pocztowe

- tonery, folie

- papier ksero

- materiały biurowe i dekoracyjne

- nagrody dla uczestników konkursów

c/ usługi obce 34 450,01

- usługi pocztowe

- usługi informatyczne

- usługi telekomunikacyjne

- usługi bankowe

- przegląd i naprawy instalacji gazowej

- opracowanie wniosku o dofinansowanie rozbudowy bibliotek

- wykonanie rocznej okresowej kontroli stanu technicznego budynku
- abonament za monitorowanie obiektu
- odbiór nieczystości

d/ podatki i opłaty 1 747,00

e/ wynagrodzenia pracowników 237 011,27

- wynagrodzenia osobowe pracowników
- nagrody z funduszu nagród
- wynagrodzenia bezosobowe

d/ ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 50 055,28

- składki ZUS pracodawcy
- składki na Fundusz Pracy
- odpis na ZFŚS
- inne świadczenia /szkolenia/

e/ pozostałe koszty rodzajowe 1 922,04

- podróże służbowe krajowe
- opłata za ubezpieczenie w PZU

Gminna Biblioteka Publiczna w Kadzidle dokonała wydatku inwestycyjnego w wysokości dotacji celowej 364 973,89zł pn. „Rozbudowa Gminnej Biblioteki Publicznej w Kadzidle”.

**C – zatem wynik finansowy A-B jest ujemny i stanowi stratę netto w kwocie - 856,22 zł**

Rachunek zysków i strat sporządzony został w wariantcie porównawczym.

#### IV. Inne rodzaje działalności:

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Lp.	Nazwa	Stan środków	Odpis za 2015r.	Wydatki
1	Fundusz socjalny		5 743,13	
2	Dofinansowanie do leczenia			
3	Świadczenia finansowe			5 723,00
4	Odsetki na rachunku bankowym		1,78	
5	Stan środków na początek roku	10,45		
6	Stan środków na koniec roku	32,36		

Kadzidło, dnia 09-03-2017r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

4 Wiesława Chrostek

Dyrektor GBP  
w Kadzidle  
Wiesława Sobiech