

**ZARZĄDZENIE NR 34/2017
WÓJTA GMINY RYBNO
z dnia 3 kwietnia 2017 r.**

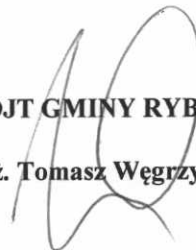
**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki
Publicznej w Rybnie za 2016 rok**

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

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury, tj. Gminnej Biblioteki Publicznej w Rybnie za 2016 rok, na które składa się bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa w brzmieniu stanowiącym załącznik do zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY RYBNO
mgr inż. Tomasz Węgrzynowski



SPRAWOZDANIE FINANSOWE 2017 -03- 2 9
JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH, ZAKŁADÓW BUDŻETOWYCH ORAZ
GOSPODARSTW POMOCNICZYCH JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
13 – 220 RYBNO UL. WYZWOLENIA 10

za rok obrotowy 2016

- I. Bilans
- II. Rachunek zysków i strat
- III. Informacja dodatkowa

Gminna Biblioteka Publiczna
w Rybnie
mgr *Jarosław Rolkowski*
DYREKTOR

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

		Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016	PASywa		Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016
A	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 1)	165184,26	128215,05	A	Kapitał (fundusz) własny	57608,86	48503,31
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0	0	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	66714,41	57608,86
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	165184,26	128215,05	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	165184,26	128215,05	VIII	Zysk (strata) netto	-9105,55	-9105,55
a)	grunty			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	107575,40	79711,74
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu	34901,98	23796,80	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	130282,28	104418,25	*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			2.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
4.	Towary			c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:		
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy		
2.	Należności od pozostałych jednostek			*	powyżej 12 miesięcy		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu wynagrodzeń		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	0,00	0,00	i)	inne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe			3.	Fundusze specjalne		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	107575,40	79711,74
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	107575,40	79711,74
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne			*	długoterminowe		
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach			*	krótkoterminowe	107575,40	79711,74
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
Suma aktywów		165184,26	128215,05	Suma pasywów		165184,26	128215,05

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w Instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.I.1 "Należności od jednostek powiązanych", więc pierwszą pozycją jest pozycja B.I.2).

Sporządził:

GLÓWNA KSIĘGOWA

Barbara Chyrzyńska

Miejsce, data sporządzenia:

Rybno

2017-03-23

Zatwierdził:

Gminna Biblioteka Publiczna
w Rybnie
mgr Jarosław Rolkowski
DYREKTOR

Rachunek zysków i strat – wariant
porównawczy

	za poprzedni rok obrotowy 2015	za bieżący rok obrotowy 2016
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	310115,73	370292,41
I Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1503,36	535,40
V Dotacje organizatora na działalność bieżącą	304902,37	364877,01
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	3710,00	4880,00
B Koszty działalności operacyjnej	351814,83	407506,14
I Amortyzacja	41466,09	36969,21
II Zużycie materiałów i energii	60632,66	61074,01
III Usługi obce	27718,08	46491,18
IV Podatki i opłaty	0,00	110,81
V Wynagrodzenia	174366,33	209863,41
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	36300,19	40746,23
VII Pozostałe koszty rodzajowe	11331,48	12251,29
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C Zysk (strata) ze sprzedaży	-41699,10	-37213,73
D Pozostałe przychody operacyjne	32360,54	27863,66
Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
Dotacja na projekt		
III Inne przychody operacyjne	32360,54	27863,66
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	-9338,56	-9350,07
G Przychody finansowe	233,01	244,52
II Odsetki	233,01	244,52
III Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V Inne		
H Koszty finansowe	0,00	0,00
I Odsetki		
IV Inne		
I Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-9105,55	-9105,55
J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I Zyski nadzwyczajne		
II Straty nadzwyczajne		
K Zysk / strata brutto	-9105,55	-9105,55
L Podatek dochodowy	0,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N Zysk (strata) netto	-9105,55	-9105,55

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I "Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych", więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

23.03.2017 r.
Sporządził

BARBARA CHYRZYŃSKA

Barbara Chyrzyńska

Gminna Biblioteka Publiczna
w Rybnie
mgr Jarosław Rolkowski
DYREKTOR

Zatwierdził

III. Informacja dodatkowa (załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)

GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ za rok obrotowy 2016

1. Dane uzupełniające o aktywach i pasywach

1) Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

a) środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

<i>Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych</i>	<i>Wartość początkowa na początek roku obrotowego</i>	<i>Zwiększenie z tytułu: - zakupów - inne</i>	<i>Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - inne</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
Środki trwałe razem:	371 933,70	0,00	0,00	371 933,70
z tego:				
1. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	9 548,99	0,00	0,00	9 548,99
2. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	283 062,01	0,00	0,00	283 062,01
3. Środki transportu	79 322,70	0,00	0,00	79 322,70
Pozostałe środki trwałe (inwentarz)	383 896,38	7 491,76	0,00	391 388,14
z tego:				
1. Wyposażenie biblioteki, sprzęt muzyczny	383 896,38	7 491,76	0,00	391 388,14
Zbiory biblioteczne - księgozbiór	286 764,61	11 884,45	0,00	298 649,06
Wartości niematerialne i prawne razem:	3 189,68	0,00	0,00	3 189,68
z tego:				
1. Program komputerowy	1 015,00	0,00	0,00	1 015,00
2. Program Windows	778,68	0,00	0,00	778,68
3. Program Motyl	366,00	0,00	0,00	366,00
4. Program Mak	610,00	0,00	0,00	610,00
5. Program MS VINDOWS 7	420,00	0,00	0,00	420,00

b) Umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie z tytułu: - zakupów - inne	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - inne	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych razem:	206 749,44	36 969,21	0,00	243 718,65
1. Urządzenia techniczne i maszyny	53 264,82	2 168,88	0,00	55 433,70
2. Środki transportu	44 420,72	11 105,18	0,00	55 525,90
3. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia	109 063,90	23 695,15	0,00	132 759,05
Umorzenie pozostałych środków trwałych /inwentarza i księgozbioru/	670 660,99	19 376,21	0,00	690 037,20
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych razem:	3 189,68	0,00	0,00	3 189,68
z tego:				
1. Program komputerowy	1 015,00	0,00	0,00	1 015,00
2. Program Windows	778,68	0,00	0,00	778,68
3. Program Motyl	366,00	0,00	0,00	366,00
4. Program Mak	610,00	0,00	0,00	610,00
5. Program MSVINDOWS7	420,00	0,00	0,00	420,00

Struktura realizowanych przychodów wg ich źródeł, w tym wymaganych statutem.

Na **fundusz zasadniczy** składają się następujące pozycje:

- dotacja otrzymana z Urzędu Gminy	364 877,01 zł
- dotacja otrzymana z Bibliotek Narodowej	4 880,00 zł
- wpływy za korzystanie z drukowania	337,40 zł
- kapitalizacja odsetek	244,52 zł
- za wynajem pomieszczeń	198,00 zł

Razem: **370 536,93zł**

Na koniec roku 2016 jednostka poniosła stratę w kwocie 9 105,55 zł.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Sporządził/a/ dnia 23.03.2017 r. Podpis

Barbara Chyrzyńska

Gmina Biblioteka Publiczna
w Lubnie
mgr Jarosław Rolkowski

Zatwierdził..... DYREKTOR