

ZARZĄDZENIE NR 56/2017
BURMISTRZA MIASTA I GMINY W MAŁOGOSZCZU
Z DNIA 19 CZERWCA 2017 ROKU

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji
kultury – Miejsko - Gminnej Biblioteki Publicznej w Małogoszczu za 2016 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446, 1579, 1948, z 2017r.poz. 730, 935), art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r., poz. 1047, 2255 z 2017 poz. 61) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2017 r., poz. 862) Burmistrza Miasta i Gminy zarządza co następuje:

§ 1.

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Miejsko – Gminnej Biblioteki Publicznej w Małogoszczu za 2016 rok.

§ 2.

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z:

1. Bilansu, stanowiącego załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia,
2. Rachunku zysków i strat, stanowiącego załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia,
3. Wprowadzenia i informacji dodatkowej, stanowiącej załącznik Nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania



BURMISTRZ
Jan Głógowski

UZASANDIENIE

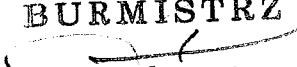
do Zarządzenia nr 56/2017 Burmistrza Miasta i Gminy w Małogoszczu z dnia 19 czerwca 2017 roku w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Miejsko – Gminnej Biblioteki Publicznej w Małogoszczu za 2016 rok

Miejsko – Gminna Biblioteka Publiczna w Małogoszczu, jako samorządowa instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 53 ust.1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Z uwagi na zamknięcie roku 2016 i sporządzenie rocznego sprawozdania, Miejsko – Gminna Biblioteka Publiczna w Małogoszczu na podstawie art. 27 ust. 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych oraz art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 9 września 1994 roku o rachunkowości, ma obowiązek złożyć we właściwym Urzędzie Skarbowym zatwierdzone sprawozdanie finansowe oraz zarządzenie organu o zatwierdzeniu sprawozdania. Organem zatwierdzającym w przypadku Miejsko – Gminnej Biblioteki Publicznej w Małogoszczu na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U z 2017r poz.862) jest Burmistrz Miasta i Gminy w Małogoszczu .

Celem wywiązania się z obowiązków nałożonych w/w ustawami sporządzono zarządzenie o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za 2016 rok.

BURMISTRZ

Jan Głogowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat			
Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Małogoszczu ul. Jaszowskiego 3A, 28-366 Małogoszcz Numer identyfikacyjny REGON 292720883, NIP 650-10-55-995		samorządowej instytucji kultury sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku		Burmistrz Miasta i Gminy Małogoszcz URZĄD MIASTA I GMINY W MAŁOGOSZCZU 28-366 Małogoszcz			
Region 292720883, NIP 650-10-55-995		Stan na koniec 31.12.2015	Stan na koniec 31.12.2016	Wpływy PASYWA 3 -03- 2017		Stan na koniec 31.12.2015	Stan na koniec 31.12.2016
AKTYWA							
A.	AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00	A.	FUNDUSZ (KAPITAŁ) WŁASNY L. dz. 503/16	32,46	169,84
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Fundusz (kapitał) podstawowy Podpis przyjmującego	-2 872,13	32,46
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	III.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV.	Fundusz (kapitał) zapasowy	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V.	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	VI.	Pozostałe fundusze (kapitały) rezerwowe	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	0,00	0,00	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a.	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII.	Zysk (strata) netto	2 904,59	137,38
b.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	12 160,98	12 163,37
d.	środki transportu	0,00	0,00	I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e.	inne środki trwałe	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	a.	długoterminowe	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	b.	krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	a.	długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	b.	krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b.	z tyt. emisji dłużnych pap. wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	d.	inne	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	12 160,98	12 163,37
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	12 193,44	12 333,21	a.	z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
I.	Zapasy	32,46	169,84	-	o okresie wymagalności do 12 m-cy	0,00	0,00
1.	Materiały	32,46	169,84	-	o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
2.	Półprodukty, produkty w toku	0,00	0,00	b.	inne	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00

4.	Towary	0,00	0,00	a.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	3 333,00	3 636,00	b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	d.	z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
-	o okresie spłaty do 12 m-cy	0,00	0,00	-	o okresie wymagalności do 12 m-cy	0,00	0,00
-	o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	-	o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
b.	Inne	0,00	0,00	e.	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	3 333,00	3 636,00	f.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
-	o okresie spłaty do 12 m-cy	0,00	0,00	h.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
-	o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	i.	inne	0,00	0,00
b.	z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne	12 160,98	12 163,37
c.	inne należności	3 333,00	3 636,00	a.	Fundusz Świadczeń Socjalnych	12 160,98	12 163,37
	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	8 827,98	8 527,37	1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 827,98	8 527,37	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a.	długoterminowe	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	b.	krótkoterminowe	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00				
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
-	udziały lub akcje	0,00	0,00				
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00				
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c.	środki pieniężne i inne aktywa finansowe	8 827,98	8 527,37				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 827,98	8 527,37				
-	inne środki pieniężne						
-	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
SUMA AKTYWÓW		12 193,44	12 333,21	SUMA PASYWÓW		12 193,44	12 333,21

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Beata Pakula

Sporządził:

Małogoszcz, dnia 24 marca 2017 roku
Miejscowość i data

DYREKTOR

Grzyzna Skrobot

Dyrektor jednostki

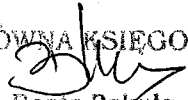
Regon 292720883, NIP 650-18-55-905 **RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)**

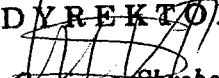
Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Małogoszczu	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2016r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Małogoszcz L. dz. 503/17 Zał. 1 Stan na koniec roku 2015 Stan na koniec roku 2016
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:		352 601,88 343 061,89
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00 0,00
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		0,00 0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		0,00 0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00 0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00 0,00
V. Dotacje organizatora na działalność bieżącą		352 601,88 343 061,89
VI. Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		0,00 0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		358 197,29 355 734,51
I. Amortyzacja		0,00 0,00
II. Zużycie materiałów i energii		46 522,82 42 761,22
III. Usługi obce		31 223,93 37 217,79
IV. Podatki i opłaty		612,00 720,00
V. Wynagrodzenia		227 105,77 225 656,60
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		52 336,69 48 689,43
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		396,08 689,47
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00 0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00 0,00
X. Pozostałe obciążenia		0,00 0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-5 595,41 -12 672,62
D. Pozostałe przychody operacyjne		8 500,00 12 810,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00 0,00
II. Dotacje		0,00 0,00
III. Inne przychody operacyjne		8 500,00 12 810,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00 0,00
I. Pozostałe koszty operacyjne		0,00 0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-2 904,59 137,38
G. Przychody finansowe		0,00 0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00 0,00
II. Odsetki		0,00 0,00
III. Inne		0,00 0,00
H. Koszty finansowe		0,00 0,00
I. Odsetki		0,00 0,00
II. Inne		0,00 0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		2 904,59 137,38
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		0,00 0,00
I. Zyski nadzwyczajne		0,00 0,00
II. Straty nadzwyczajne		0,00 0,00
K. Zysk (strata) (I+/-J)		2 904,59 137,38
L. Podatek dochodowy		0,00 0,00
M. Pozostałe zobowiązania zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		0,00 0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		2 904,59 137,38

Pakula Beata
(główny księgowy)

2017.03.24
(rok, miesiąc, dzień)

Skrobot Grażyna
(Dyrektor jednostki)

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Beata Pakula

DYREKTOR

Grażyna Skrobot

Wprowadzenie oraz informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2016

URZĄD MIASTA I GMINY W MAŁOGOSZCZ
28-366 Małogoszcz

Dane jednostki:

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna
Ul. Jaszowskiego 3A
28-366 Małogoszcz

Wpłynęło dnia 31-03-2017

L. dz. 503/t zał.

Podpis przyjmującego

p.k. Kot
2017-03-31

I. Wprowadzenie

1. Przedmiot działalności : upowszechnianie kultury
2. Rejestr Instytucji Kultury w Urzędzie Miasta i Gminy Małogoszcz.
3. Czas działalności jednostki : nieograniczony.
4. Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016r.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności w najbliższym okresie dłuższym niż 12 miesięcy. Sprawozdanie sporządzono więc z założeniem, że działalność będzie kontynuowana w okresie przynajmniej roku od dnia bilansowego.
6. Podstawowe zasady polityki rachunkowości:
 - Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy, to znaczy od 1 stycznia do 31 grudnia.
 - Towary i materiały wycenia się w cenie zakupu, koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu,
 - Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - Środki trwałe o wartości do 3.500 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytku,
 - Koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych,
 - Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

II. Informacja dodatkowa

Aktywa

Aktywa trwałe jakie jednostka posiada na koniec 2016 roku przedstawia poniższa tabela:

Zmiany wartości środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa			
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5
1.Środki trwałe	4 391,39	0,00	0,00	4 391,39
2.Pozostałe środki trwałe	68 753,73	2 307,00	0,0	71 060,73
3.Zbiory biblioteczne	348 263,00	23 547,23	570,20	371 240,03
Razem	421 408,12	25 854,23	570,20	446 692,15

Umorzenie środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrachunkowego	Amortyzacja za rok 2016	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5	6
1.Środki trwałe	4 391,39	0,00	0,00	0,00	4 391,39
2.Pozostałe środki trwałe	68 753,73	2 307,00	0,00	0,00	71 060,73
3. Zbiory biblioteczne	348 263,00	23 547,23	0,00	570,20	371 240,03
Razem	421 408,12	25 854,23	0,00	570,20	446 692,15

Aktywa obrotowe:

Zapasy stanowią wartość zakupionych materiałów biurowych, a nie zużytych na dzień bilansowy i wynoszą 169,84 zł.

Należności:

- z tytułu dostaw i usług 0,00 zł
- z tytułu spłaty pożyczek mieszkaniowych ZFŚS 3 636,00 zł

Inwestycje krótkoterminowe to środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenione według wartości nominalnej na dzień bilansowy:

- środki pieniężne na rachunku podstawowym	0,00 zł
- środki pieniężne na rachunku ZFŚS	8 527,37 zł

Pasywa

Fundusz instytucji na dzień 31.12.2016 roku wyniósł 169,84 zł.

Szczegółowe zestawienie zmian w funduszu w 2016 roku przedstawiono poniżej:

I. Fundusz instytucji na początek okresu (BO)	- 2 872,13
1. zwiększenie funduszu (z tytułu):	2 904,59
Zysk bilansowy za ubiegły rok	2 904,59
przebieganie nieumorzonych środków trwałych	0,00
II. Fundusz instytucji na koniec okresu (BZ)	32,46
III. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00
IV. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ / -)	137,38
zysk netto (+) / strata netto (-)	137,38
V. Fundusz (III +/- IV)	169,84

Zysk netto zostanie przebiegowany na fundusz instytucji po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego.

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług wynoszą 0,00 zł.

Fundusz Świadczeń Socjalnych na dzień bilansowy wynosi 12 163,37 zł.

Dane dotyczące przychodów i kosztów oraz wynik finansowy

Przychody

Głównym źródłem przychodów Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Małogoszczu jest dotacja podmiotowa z Urzędu Miasta i Gminy w Małogoszczu, dochody własne oraz dotacja z Biblioteki Narodowej w Warszawie przeznaczona na zakup nowości wydawniczych.

Struktura przychodów osiągniętych w 2016 roku przedstawia się następująco:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Dotacje:	361 101,88	355 871,89
Dotacja podmiotowa	352 601,88	343 061,89
Dotacja z BN	8 500,00	7 930,00
Dochody własne	0,00	4 880,00

Koszty

Ewidencja analityczna kosztów uwzględnia rodzaje poniesionych kosztów statutowych w instytucji kultury.

Struktura kosztów poniesionych w 2016 roku, w porównaniu do roku 2015 przedstawia się następująco:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Amortyzacja	0,00	0,00
Zużycie materiałów i energii	46 522,82	42 761,22
Wynagrodzenia	227 105,77	225 656,60
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	52 336,69	48 689,43
Usługi obce	31 223,93	37 217,79
Podatki i opłaty	612,00	720,00
Pozostałe koszty	396,08	689,47
RAZEM:	358 197,29	355 734,51

Ustalenie wyniku finansowego

Wynik finansowy:	
Przychody	355 871,89
Koszty	355 734,51
Zysk za 2016 rok.	137,38

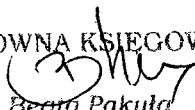
Różnica między przychodami, a kosztami daje zysk w wysokości 137,38 zł, który zostanie przeksięgowany na fundusz instytucji po zatwierdzeniu sprawozdania rocznego.

Struktura zatrudnienia

Stan zatrudniania na dzień 31.12.2016 roku

<u>Umowy o pracę</u>	Ilość osób 6	Ilość etatów 5 ¼
▪ Dyrektor	1	1
▪ Księgowa	1	¼
▪ Bibliotekarze	4	4

Małogoszcz, dnia 24 marca 2017 roku

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Beata Pakula

Sporządził


DYREKTOR
Grażyna Skrabot

Dyrektor jednostki