

**Zarządzenie Nr 49.2017
Wójta Gminy Jastrzębia
z dnia 31 maja 2017 r.**

**w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2016 rok
samorządowej instytucji kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej w Jastrzębi.**

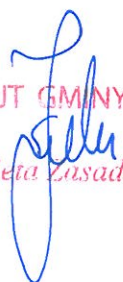
Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U.2016.446 z późn. zm.), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 2016.1047 z późn. zm.), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U.2017.862) **Wójt Gminy Jastrzębia zarządza co następuje:**

§ 1.

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Jastrzębi sporządzone na dzień 31 grudnia 2016 rok stanowiące załącznik nr 1 do zarządzenia.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


WÓJT GMINY
Elżbieta Zasada

Uzasadnienie:

Zgodnie z art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający. Organem zatwierdzającym zgodnie z art.29 ust.5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej jest organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego. Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

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	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	-163,53	482,03
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-163,72	-163,53
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	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	0,00	0,00		- 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		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	0,19	645,56
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	163,60	48,80
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	163,60	48,80
	– udzielone pożyczki			1	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	163,53	48,73
B	Aktywa obrotowe	0,07	530,83	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	476,92	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:	163,53	48,73
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	163,53	48,73
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi		476,92	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	30,00	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		
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	0,07	0,07
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
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	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	30,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne		30,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,07	23,91			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,07	23,91			
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	0,07	23,91			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach		23,84			
	– inne środki pieniężne	0,07	0,07			
	– 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)	0,07	530,83			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			0,07	530,83	

Główny Księgowy

Renata Zajac

28.03.2017

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

DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
W JASTRZĘBI

Mateusz Kucharek

28.03.2017

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2016 - 31.12.2016

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych	146 500,00	186 000,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	146 500,00	186 000,00
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		
V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	146 500,00	186 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	146 659,08	185 740,68
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	20 459,98	42 325,68
III	Usługi obce	8 814,58	12 127,52
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy	591,80	635,40
V	Wynagrodzenia	98 969,36	108 109,11
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	17 823,36	22 372,45
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		170,52
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-159,08	259,32
D	Pozostałe przychody operacyjne	22,00	180,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	22,00	180,00
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 (C + D – E)	-137,08	439,32
G	Przychody finansowe	137,27	206,24
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		206,24
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	137,27	
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	0,19	645,56
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	0,19	645,56
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	0,19	645,56

Główny Księgowy
Renata Łajc

28.03.2017

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

DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
W JASTRZĘBI
Małgorzata Szwarc

28.03.2017

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

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Informacje ogólne

1. Nazwa - Gminna Biblioteka Publiczna w Jastrzębi.

Utworzona - Uchwałą nr 69/2003 Rady Gminy w Jastrzębi z dnia 30 grudnia 2003r. w sprawie utworzenia Gminnej Biblioteki Publicznej w Jastrzębi.

Siedziba - województwo mazowieckie powiat Radom gmina Jastrzębia, adres Jastrzębia 26-631 Jastrzębia 119.

Własność - 113 Własność samorządowa.

Rodzaj przewyższającej działalności - 9251 A działalność bibliotek publicznych

Liczba jednostek lokalnych - 1

Regon - 672985337

NIP - 7962591396

Zarejestrowana – w Rejestrze Instytucji Kultury Urzędu Gminy w Jastrzębi pod numerem 1.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest on umownie ograniczony - nie dotyczy.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym - od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.

4. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r. zakładana jest kontynuacja działalności biblioteki gminnej.

6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów) – nie dotyczy.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego w zakresie, jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

7.1. Przyjęte przez jednostkę metody rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i nie różnią się one od metod stosowanych w poprzednim roku obrotowym w zakresie budżetowym.

7.2. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym że:

a) środki trwałe - nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym,

b) środki trwałe o wartości do 3.500 zł i księgozbiór, ujmowane są w ewidencji wyposażenia i zbiorów bibliotecznych i odpisywane są jednorazowo w koszty, w chwili ich wydania do użytkowania. W okresie sprawozdawczym pozostałe środki trwałe zwiększyły się o kwotę 8.247,06 zł, natomiast zbiory biblioteczne o kwotę 22.915,33 zł.

c) wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500 zł - odpisywane są jednorazowo w koszty, w chwili ich wydania do użytkowania. W okresie sprawozdawczym dokonano zakupu wartości niematerialnych i prawnych na kwotę 2.115,60 zł.

Zmianę wartości początkowej i umorzenia pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i wartości niematerialnych przedstawia Nota nr 1.

7.3. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Ustęp 1 Wyjaśnienia do bilansu.

1. Środki trwałe - nie występują.
2. Wartości gruntów użytkowanych wieczysto - nie dotyczy.
3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu - nie dotyczy.
4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli - nie dotyczy.
5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych - nie dotyczy.
6. Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności - nie dotyczy.
7. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłat - nie wystąpiły.
8. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych - nie dotyczy.
9. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje poręczenia, także wekslowe - nie dotyczy.

Ustęp 2 Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytoria (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży i produktów, towarów i materiałów - nie dotyczy.
2. Wysokość wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe - nie dotyczy.
3. Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów - nie dotyczy.
4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym - nie dotyczy.
5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto - nie dotyczy.
6. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz kosztach rodzajowych - nie dotyczy.
7. Koszt wytworzenia środków trwałych budowie, środków trwałych na własne potrzeby - nie występują.
8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na nie sfinansowane aktywa trwałe, odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska - nie dotyczy.

Stan środków na koncie GBP w Jastrzębi na 01.01.2016r. wynosił 0,00 zł.

Przychodami Gminnej Biblioteki Publicznej w Jastrzębi w 2016 r były:

1. Dotacja z Urzędu Gminy w Jastrzębi w kwocie 180.000,00 zł.
2. Dofinansowanie z Biblioteki Narodowej w Warszawie na „Zakup nowości wydawniczych dla bibliotek publicznych” w kwocie 6.000,00 zł.
3. Inne przychody w kwocie 386,24 zł, w tym:
 - ulga w PIT 4R, wpłaty czytelników w kwocie 180,00 zł,
 - odsetki bankowe w kwocie 206,24 zł.

Łączna kwota przychodów wynosiła 186.386,24 zł.

Koszty rodzajowe:

401 - zużycie materiałów i energii	42.325,68 zł,
402 - usługi obce	12.127,52 zł,
403 - podatki i opłaty	635,40 zł,
404 - wynagrodzenia	108.109,11 zł,
405 - świadczenia na rzecz pracowników	22.372,45 zł,
409 - pozostałe koszty	170,52 zł.

Łączna kwota kosztów wynosiła 185.740,68 zł.

Wynik finansowy w wysokości zysk 645,56 zł.

Objaśnienia do instrumentów finansowych - nie dotyczy

Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych - nie dotyczy.

Objaśnienie niektórych zagadnień osobowych

1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Jednostka w roku obrotowym zatrudniała:

- dyrektora biblioteki na pełny etat,
- starszego bibliotekarza na pełny etat,
- głównego księgowego na 0,125 etatu.

2. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno)

W roku obrotowym wynagrodzenia wynosiły 108.109,11 zł.

3. Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnych charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty – nie dotyczy.

Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń - nie wystąpiły

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego - nie dotyczy.
2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym - nie wystąpiły.
3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyn i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym w roku obrotowym nie wystąpiła zmiana zasad wykonywania danych.
4. Stosowane informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy - nie dotyczą

Objaśnienia dotyczące grup kapitałowych - nie dotyczy

Informacje o połączeniu spółek - nie dotyczy

Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności - nie dotyczy

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – nie dotyczy.

Główny Księgowy

Renata Zajac

DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
W JASTRZEBI

Małgorzata Skwarek

Nota nr 1

Zmiana wartości początkowej i umorzenia

Nazwa	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej - przychody	Zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie na koniec roku obrotowego	Wartość netto - stan na początek roku obrotowego	Wartość netto- stan na koniec roku obrotowego
Pozostałe środki trwałe	43 273,10	8 247,06	0,00	51 520,16	43 273,10	8 247,06	0,00	51 520,16	0,00	0,00
Wartość niematerialne i prawne	0,00	2 115,60	0,00	2 115,60	0,00	2 115,60	0,00	2 115,60	0,00	0,00
Zbiory biblioteczne	204 608,94	22 915,33	0,00	227 524,27	204 608,94	22 915,33	0,00	227 524,27	0,00	0,00
Razem	247 882,04	33 277,99	0,00	281 160,03	247 882,04	33 277,99	0,00	281 160,03	0,00	0,00

D Y R E K T O R
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
W JASTRZEBI
Małgorzata Skwarek