

**Zarządzenie 321/17
Wójta Gminy Kostomłoty
z dnia 27 kwietnia 2017 r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2016 rok
gminnych instytucji kultury, tj. Gminnego Ośrodka Kultury oraz Gminnej
Biblioteki Publicznej w Kostomłotach.**

Na podstawie art. 53 ust.1 ustawy z 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2016 r., poz.1047 ze zm.), zarządzam, co następuje:

§ 1

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe gminnych instytucji kultury, tj: Gminnego Ośrodka Kultury i Gminnej Biblioteki Publicznej za rok 2016.

§ 2

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

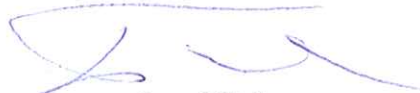
§ 3

1. Wynik finansowy za 2016 rok Gminnego Ośrodka Kultury, tj. zysk z działalności gospodarczej w wysokości 3 014,21 zł, powiększy fundusz jednostki.
2. Wynik finansowy za 2016 rok Gminnej Biblioteki Publicznej, tj. zysk z działalności gospodarczej w wysokości 1 745,61 zł, zwiększy fundusz jednostki.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy



Stanisław Wicha

Uzasadnienie

do Zarządzenia nr 321/17 Wójta Gminy Kostomłoty z dnia 27 kwietnia 2017r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2016 rok gminnych instytucji kultury, tj. Gminnego Ośrodka Kultury oraz Gminnej Biblioteki Publicznej w Kostomłotach.

Gminny Ośrodek Kultury oraz Gminna Biblioteka Publiczna w Kostomłotach jako samorządowe instytucje kultury prowadzą 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 rocznych sprawozdań, Gminny Ośrodek Kultury oraz Gminna Biblioteka Publiczna w Kostomłotach 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 29 września 1994 roku o rachunkowości, ma obowiązek złożyć we właściwym Urzędzie Skarbowym zatwierdzone sprawozdanie finansowe oraz zarządzenie organu o zatwierdzeniu sprawozdań. Organem zatwierdzającym w przypadku Gminnego Ośrodka Kultury oraz Gminnej Biblioteki Publicznej w Kostomłotach jest Wójt Gminy Kostomłoty. Celem wywiązania się z obowiązków nałożonych ww. ustawami sporządzono zarządzenie o zatwierdzeniu sprawozdań finansowych za rok 2016.

Uzasadnienie

do Zarządzenia nr 321/17 Wójta Gminy Kostomłoty z dnia 27 kwietnia 2017r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2016 rok gminnych instytucji kultury, tj. Gminnego Ośrodka Kultury oraz Gminnej Biblioteki Publicznej w Kostomłotach.

Gminny Ośrodek Kultury oraz Gminna Biblioteka Publiczna w Kostomłotach jako samorządowe instytucje kultury prowadzą 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 rocznych sprawozdań, Gminny Ośrodek Kultury oraz Gminna Biblioteka Publiczna w Kostomłotach 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 29 września 1994 roku o rachunkowości, ma obowiązek złożyć we właściwym Urzędzie Skarbowym zatwierdzone sprawozdanie finansowe oraz zarządzenie organu o zatwierdzeniu sprawozdań. Organem zatwierdzającym w przypadku Gminnego Ośrodka Kultury oraz Gminnej Biblioteki Publicznej w Kostomłotach jest Wójt Gminy Kostomłoty. Celem wywiązania się z obowiązków nałożonych ww. ustawami sporządzono zarządzenie o zatwierdzeniu sprawozdań finansowych za rok 2016.

URZĄD GMINY KOSTOMŁOTY
Gminny Ośrodek Kultury wpt
ul. Rynek 25
55-311 Kostomłoty

01-03-2017

Kostomłoty, dn. 28.02.2017r.

Znak pisma: 874/2017

Wójt Gminy Kostomłoty

Gminny Ośrodek Kultury w Kostomłotach przedkłada bilans i rachunek zysków i strat za okres:
- od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.

DYREKTOR
mgr Dorothea Strąmeko

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2016r.

Jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2015r.	31.12.2016r.			31.12.2015r.	31.12.2016r.
A	Aktywa trwałe	808 323,64	778 865,59	A	Kapitał (fundusz) własny	18 237,22	21 251,43
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	22 625,56	18 237,22
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	808 323,64	778 865,59	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	808 323,64	754 032,81				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	779 864,42	754 032,81	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 388,34	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	20 520,11	18 111,62	VIII	Zysk (strata) netto		3 014,21
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	7 939,11	6 721,16	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	820 198,92	787 853,35
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				– krótkoterminowa		
IV	Inwestycje długoterminowe			3	Pozostałe rezerwy		
	Nieruchomości				– długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				– krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			II	Zobowiązania długoterminowe		
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	Zobowiązania krótkoterminowe	13 485,28	10 197,76
	– 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	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	3 410,81	45,37
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

B	Aktywa obrotowe	30 112,50	30 239,19	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy			c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	345,64	45,37
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	345,64	45,37
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	1 640,00	1 200,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1	Należności od jednostek powiązanych			h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			i)	inne	3 065,17	
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	10 074,47	10 152,39
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	806 713,64	777 655,59
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	1 640,00	1 200,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	806 713,64	777 655,59
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 240,00			– długoterminowe	806 713,64	777 655,59
	– do 12 miesięcy	1 240,00			– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne	400,00	1 200,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	28 472,50	29 039,19				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	28 472,50	29 039,19				
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	28 472,50	29 039,19				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	19 717,75	21 006,52				
	– inne środki pieniężne	8 754,75	8 032,67				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	838 436,14	809 104,78		PASYWA razem (suma poz. A i B)	838 436,14	809 104,78

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Słońko

DYREKTOR

mgr Dorota Słonec

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

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki Sprawozdawczej GINNY OŚRODEK KULTURY W KOSTOMŁOTACH 932717311 Numer Identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2016r.	Adresat WÓJT GMINY KOSTOMŁOTY	
		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego 2015	Stan na koniec roku bieżącego 2016
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		29 535,30	35 883,50
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		29 535,30	35 883,50
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)			
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. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		409 616,12	453 817,81
I. Amortyzacja		29 458,05	29 458,05
II. Zużycie materiałów i energii		60 429,01	48 950,23
III. Usługi obce		32 875,38	60 951,87
IV. Podatki i opłaty		996,00	871,00
V. Wynagrodzenia		231 493,84	253 653,48
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		37 817,80	42 494,07
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		16 546,04	17 439,11
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-380 080,82	-417 934,31
D. Pozostałe przychody operacyjne		375 658,05	420 958,05
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		346 600,00	385 000,00
III. Inne przychody operacyjne		29 058,05	35 958,05
E. Pozostałe koszty operacyjne			
I. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-4 422,77	3 023,74
G. Przychody finansowe		34,43	3,07
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		34,43	3,07
III. Inne			
H. Koszty finansowe			12,60
I. Odsetki			12,60
II. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		-4 388,34	3 014,21

J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) (I±J)	- 4 388,34	3 014,21
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	- 4 388,34	3 014,21

(główny księgowy)
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Słońko

(rok, miesiąc, dzień)
2017-02-28

(kierownik jednostki)

DYREKTOR

mgr J. Dąbala-Sitko

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W KOSTOMŁOTACH ZA 2016R.

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO:

1. Dane podmiotu: Samorządowa Instytucja Kultury

- Oznaczenie formy prawnej: Uchwała nr XXXIX/193/09 Rady Gminy Kostomłoty z dnia 29 czerwca 2009r. Statut nadany Uchwałą Nr XXXVIII/218/13 Rady Gminy Kostomłoty z dnia 25 czerwca 2013r.
- Nazwa podmiotu: Gminny Ośrodek Kultury
- Numer NIP: 913-15-14-299
- Numer Regon: 932717311
- Siedziba: 55-311 Kostomłoty, ul. Rynek 25
- Organizatorem Gminnego Ośrodka Kultury jest Gmina Kostomłoty.
- Bezpośredni nadzór sprawuje Wójt Gminy.

2. Zakres działalności:

GOK prowadzi działalność kulturalną polegającą na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury w szczególności poprzez:

- edukację kulturalną i wychowanie przez sztukę,
- tworzenie warunków dla amatorskiego ruchu artystycznego, kół zainteresowań, sekcji zespołów muzycznych, rozwoju folkloru,
- rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie zainteresowań i potrzeb kulturalnych mieszkańców gminy poprzez organizowanie turniejów, konkursów, wystaw, imprez artystycznych i rozrywkowych,
- współdziałanie ze szkołami i organizacjami społecznymi i kulturalnymi w zakresie lepszego zaspokajania potrzeb kulturalnych mieszkańców,
- wspieranie profesjonalnej i amatorskiej działalności artystycznej,
- rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych,
- prowadzenie zespołowych i indywidualnych form aktywności twórczej,
- współpraca z instytucjami i organizacjami społecznymi.

3. Okres i metoda sprawozdania:

Gminny Ośrodek Kultury sporządza sprawozdanie finansowe, na które składają się:

- Bilans sporządzony metodą porównawczą obejmuje lata 2015/2016-(zał. nr 1)
- Rachunek zysków i strat sporządzony metodą porównawczą za lata 2015/2016-(zał. nr 2)
- Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 01.01.2016r.-31.12.2016r. i jest sprawozdaniem jednostkowym.

II. INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU:

Sporządzony bilans na dzień 31.12.2016r. zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 809 104,78 zł.

AKTYWA OGÓŁNIE	809 104,78
1. Aktywa trwałe	778 866,59
- budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	754 032,81
- urządzenia techniczne i maszyny	18 111,62
- inne środki trwałe	6 721,16
1. Należności krótkoterminowe	1 200,00
- należności z tyt. dostaw i usług	0,00
- pozostałe należności (pożyczka z ZFŚS)	1 200,00
2. Środki pieniężne, w tym:	29 039,19
- na rachunku bieżącym	21 006,52
- na rachunku ZFŚS	8 032,67

PASYWA OGÓŁNIE	809 104,78
1. Fundusz jednostki	21 251,43
2. Fundusz specjalny (ZFŚS)	10 152,39
3. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	45,37
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	45,37
- zabezpieczenie wykonania umowy	0,00
4. Rozliczenie międzyokresowe przychodów	777 655,59

III. INFORMACJA DODATKOWA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:

Rachunek zysków i strat na koniec roku obrotowego zamyka się zyskiem w wysokości 3 014,21 zł.

PRZYCHODY OGÓŁNIE	458 844,62
1. Dotacja z UG	385 000,00
2. Darowizny, przychody przyszłych okresów	35 958,05
3. Wpływy z usług	35 883,50
4. Odsetki od kapitału	3,07

KOSZTY OGÓLNE	453 830,41
1. Zużycie materiałów i energii (w tym opał, materiały biurowe, środki czystości, artykuły spożywcze, woda i ścieki)	48 950,23
2. Usługi obce (rozrywkowe, telekomunikacyjne, informatyczne, transportowe, lekarskie, kominiarskie, remontowe)	60 951,87
3. Podatki i opłaty (podatek od nieruchomości, opłata za śmieci)	871,00
4. Wynagrodzenia:	253 653,48
- osobowe (w tym nagroda jubileuszowa i odprawa emerytalna)	151 349,48
- bezosobowe	102 304,00
5. Świadczenia pracownicze:	42 494,07
- składki ZUS	36 952,85
- odpisy ZFŚS	4 611,22
- szkolenia	930,00
6. Pozostałe koszty rodzajowe (koszty podróży służbowych, konkursy: palma wielkanocna, „Turniej Wsi”, składki z tyt. ubezpieczeń rzeczowych)	17 439,11
7. Amortyzacja	29 458,05
8. Koszty finansowe (odsetki od depozytu zabezpieczenia umowy)	12,60

IV. INFORMACJA DODATKOWA O ŚRODKACH TRWAŁYCH:

Przyjęto następujące zasady amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

Amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia składnika majątku do używania. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Przy ustalaniu okresów amortyzacji rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych. Rzeczowe składniki majątku trwałego, które nie spełniają normatywnych warunków zaliczenia ich do środków trwałych o wartości zakupu nieprzekraczającej 3 500,00 zł, umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Środki trwałe- wartość brutto ogółem 1 280 064,73 w tym:

- budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej na wartość brutto 1 183 596,35 zł, w tym:
 - budynek GOK po modernizacji (ulepszeniu) 876 849,12 zł
 - ogrodzenie GOK 2 851,97 zł
 - nawierzchnia placu GOK 13 343,39 zł
 - ogrodzenie boiska sportowego 186 336,60 zł

- trybuny boiska sportowego 104 215,27 zł

- urządzenia techniczne i maszyny na kwotę 28 147,00 zł- w tym piec c.o. oraz naczynie wyrównawcze.
- pozostałe środki trwałe na wartość brutto 68 321,38 zł, w tym:
 - namioty bankietowe- szt.2 8 179,50 zł
 - sprzęt nagłaśniający 14 610,00 zł
 - sprzęt komputerowy 9 229,00 zł
 - wyposażenie (drobny sprzęt)-na kwotę 36 302,88zł

Wartości niematerialne i prawne- na kwotę 1 769,00 zł, dotyczy oprogramowania finansowo- księgowego TFX.

Dotychczasowe umorzenia środków trwałych ogółem 501 199,14 zł.

Dotychczasowe umorzenia wartości niematerialnych i prawnych ogółem 1 769,00 zł

V. INFORMACJA DODATKOWA O ZATRUDNIENIU:

Ogółem w Gminnym Ośrodku Kultury w Kostomłotach w 2016r. zatrudnionych było 6 pracowników stałych, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 3,25 etatu, w tym:

- pracownicy pełnoetatowi: 1
- pracownicy niepełnoetatowi: 5

Struktura zatrudnienia:

1. Dyrektor- 0,75 etatu,
2. Główna księgowa- 0,75 etatu,
3. Instruktor muzyczny- 0,25 etatu,
4. Instruktor kulturalny- 1 etat,
5. Opiekun świetlicy w Osieku- 0,25 etatu,
6. Opiekun świetlicy w Mieczkowie- 0,25 etatu.

Średnie miesięczne wynagrodzenie brutto w 2016r. wynosiło 3 589,86 zł.

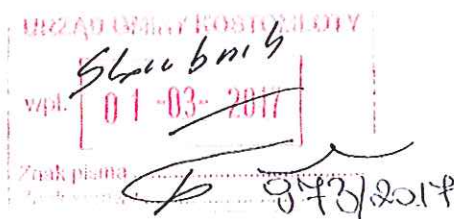
Gminny Ośrodek Kultury w Kostomłotach zatrudniał w 2016r. na podstawie umów zleceń oraz umów o dzieło 21 osoby, są to instruktorzy gry na instrumentach, osoby wchodzące w skład kapeli „Kostomłocianie”, konserwator, palacz na sezon grzewczy, pracownik gospodarczy, opiekunowie świetlicy w Jakubkowicach, Sikorzycach i Wilkowie Średzkim oraz osoby związane z obsługą imprez organizowanych przez GOK.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Śleńko
Ewa Śleńko

DYREKTOR
mgr Dorołeta Szulc
mgr Dorołeta Szulc

Gminna Biblioteka Publiczna
ul. Rynek 25
55-311 KOSTOMŁOTY

Kostomłoty, dn. 28.02.2017r.



Wójt Gminy Kostomłoty

Gminna Biblioteka Publiczna w Kostomłotach przedkłada bilans i rachunek zysków i strat za okres:
- od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.

DYREKTOR
mgr Dorota Słyszczewska

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2016r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2015r.	31.12.2016r.			31.12.2015r.	31.12.2016r.
A	Aktywa trwałe		27 659,94	A	Kapitał (fundusz) własny	137,28	6 082,83
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	270,25	4337,22
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe		27 659,94	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
a)	Środki trwałe		27 659,94				
b)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
c)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-132,97	
d)	urządzenia techniczne i maszyny		27 659,94	VIII	Zysk (strata) netto		1 745,61
e)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	Inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	833,12	2 241,90
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe				– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych – udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	Inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	Inne		
b)	w pozostałych jednostkach			III	Zobowiązania krótkoterminowe	833,12	3 152,84
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne papiery wartościowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	– udzielone pożyczki				– do 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe			b)	Inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			2	Wobec pozostałych jednostek	364,79	2 814,73
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a)	kredyty i pożyczki		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	970,40	835,79	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy			c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	138,75	138,75
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	138,75	138,75
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, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		2 675,98
1	Należności od jednostek powiązanych			h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			i)	inne	226,04	
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	468,33	338,11
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe		19 260,06
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		19 260,06
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				– długoterminowe		19 260,06
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	970,40	835,79				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	970,40	835,79				
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	970,40	835,79				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	45,16	40,77				
	– inne środki pieniężne	925,24	795,02				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	970,40	28 495,73		PASYWA razem (suma poz. A i B)	970,40	28 495,73

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Słońko

28.02.2017r.

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

DYREKTOR

mgr Dariusz Szlachetka

28.02.2017r.

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

Gminna Biblioteka Publiczna
ul. Rynek 25
55-311 KOSTOMŁOTY

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres jednostki Sprawozdawczej GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W KOSTOMŁOTACH REGON: 021056205	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2016r.	Adresat WÓJT GMINY KOSTOMŁOTY	
		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego - 2015r.	Stan na koniec roku bieżącego – 2016
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)			
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. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		122 512,71	132 654,39
I. Amortyzacja		8 000,00	9 500,00
II. Zużycie materiałów i energii		5 069,91	7 191,85
III. Usługi obce		3 953,59	3 830,08
IV. Podatki i opłaty		420,00	420,00
V. Wynagrodzenia		86 137,62	92 084,88
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		18 630,70	18 679,76
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		300,89	947,82
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-122 512,71	-132 654,39
D. Pozostałe przychody operacyjne		122 373,96	134 400,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		122 373,96	134 400,00
III. Inne przychody operacyjne			
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	
I. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-138,75	1 745,61
G. Przychody finansowe		5,78	
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		5,78	
III. Inne			
H. Koszty finansowe		0,00	
I. Odsetki			
II. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		-132,97	1 745,61

J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) (I±J)	-132,97	1 745,61
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-132,97	1 745,61

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)
2017-02-28

(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Słońko
Ewa Słońko

DYREKTOR
mgr Dorota Sierocka
mgr Dorota Sierocka

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINSOWEGO GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W KOSTOMŁOTACH ZA 2016 R.

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINASOWEGO:

1. Dane podmiotu: Samorządowa Instytucja Kultury

- Oznaczenie formy prawnej- Księga rejestrowa nr SG.4011-2/2009 wydana przez Wójta Gminy Uchwałą Rady Gminy Kostomłoty nr XXXIX/195/09 z dnia 29 czerwca 2009r. Statut nadany uchwałą Nr XXXVIII/219/13 Rady Gminy Kostomłoty z dnia 25 czerwca 2013r.
- Nazwa podmiotu: Gminna Biblioteka Publiczna
- Numer NIP: 913-16-00-610
- Numer Regon: 021056205
- Siedziba: 55-311 Kostomłoty, ul. Rynek 25
- Biblioteka prowadzi działalność w siedzibie głównej w Kostomłotach oraz filiach w Osieku i Karczycach.
- Organizatorem Gminnej Biblioteki Publicznej jest Gmina Kostomłoty.
- Bezpośredni nadzór sprawuje Wójt Gminy.

2. Przedmiot działalności:

Podstawowym celem Biblioteki na terenie Gminy Kostomłoty jest zaspakajanie potrzeb czytelnich społeczności oraz upowszechnianie wiedzy i rozwój kultury.

Do szczegółowego zakresu działań Biblioteki należy:

- Gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie o ochrona materiałów bibliotecznych.
- Prowadzenie działalności informatycznej i edukacyjnej.
- Udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie do domu.
- Organizowanie przedsięwzięć popularyzujących czytelnictwo.
- Umożliwienie użytkownikom Biblioteki korzystania z zasobów innych bibliotek w ramach wymiany międzybibliotecznej.

3. Okres i metoda sprawozdania:

Gminna Biblioteka Publiczna sporządza sprawozdanie finansowe, na które składają się:

- Bilans sporządzony metodą porównawczą obejmuje lata 2015/2016- (zał. nr 1)
- Rachunek zysków i strat sporządzony metodą porównawczą za lata 2015/2016- (zał. nr 2)
- Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 01.01.2016r. – 31.12.2016r. i jest sprawozdaniem jednostkowym.

II. INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU:

Sporządzony bilans na dzień 31.12.2016r. zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 28 495,73 zł.

AKTYWA (OŚCIGIEM)	28 495,73
1. Aktywa trwałe	27 659,94
- budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
- urządzenia techniczne i maszyny	27 659,94
- inne środki trwałe	0,00
1. Należności krótkoterminowe	0,00
- należności z tyt. dostaw i usług	0,00
- pozostałe należności (pożyczka z ZFŚS)	0,00
2. Środki pieniężne, w tym:	835,79
- na rachunku bieżącym	40,77
- na rachunku ZFŚS	795,02

PASYWA (OŚCIGIEM)	28 495,73
1. Fundusz/jednostki	6 082,83
2. Fundusz specjalny (ZFŚS)	338,11
3. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	28 114,73
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	138,75
- zobowiązania z tyt. podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 675,98
4. Rozliczenie międzyokresowe przychodów	19 260,06

III. INFORMACJA DODATKOWA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:

Rachunek zysków i strat na koniec roku obrotowego zamyka się zyskiem w wysokości 1 745,61 zł.

PRZYCHODY (OŚCIGIEM)	130 400,00
1. Dotacja z UG	130 000,00
2. Dotacja z Ministerstwa Kultury	4 400,00
3. Odsetki od kapitału	0,00

Koszty (tęcza)	132 654,39
1. Zużycie materiałów i energii (w tym opał, materiały biurowe, środki czystości, artykuły spożywcze)	6 337,02
2. Usługi obce (bankowe, telekomunikacyjne, informatyczne, transportowe, lekarskie)	4 684,91
3. Podatki i opłaty (opłata za śmieci)	420,00
4. Wynagrodzenia:	92 084,88
- osobowe	83 584,88
- bezosobowe	8 500,00
5. Świadczenia pracownicze:	18 679,76
- składki ZUS	15 359,98
- odpisy ZFŚS	3 319,78
- szkolenia	0,00
6. Pozostałe koszty rodzajowe (delegacje)	947,82
7. Amortyzacja (księgozbioru)	9 500,00

IV. INFORMACJA DODATKOWA O ŚRODKACH TRWAŁYCH:

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Przy ustalaniu okresów amortyzacji rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych.

Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania. Umorzenie zbiorów bibliotecznych następuje w miesiącu przyjęcia zbiorów.

Rzeczowe składniki majątku trwałego, które nie spełniają normatywnych warunków zaliczenia ich do środków trwałych o wartości zakupu nieprzekraczającej 3 500,00 zł. umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Środki trwałe- wartość brutto ogółem: 159 058,04 zł.

- **urządzenia techniczne i maszyny na wartość ogółem 27 659,94 zł - 6 szt.** zestawów komputerowych Lenovo- w ramach programu „Kraszewski. Komputery dla bibliotek 2016” ze środków finansowych Instytutu Książki pochodzących z dotacji celowej Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego dokonano zakupu sprzętu komputerowego dla GBP Kostomłoty (4 szt. biblioteka Kostomłoty, 1 szt. filia biblioteki w Karczycach oraz 1 szt. filia biblioteki w Osieku) na potrzeby udostępnienia zbiorów cyfrowych czytelnikom.

- **zbiory biblioteczne-** wartość brutto ogółem: **124 081,98 zł**, w tym zakupiono nowości wydawnicze w 2016r. na kwotę 9 500,00 zł. oraz wyksięgowano ubytki z księgozbioru na wartość ogółem 5 331,95 zł.
- **wyposażenie (drobny sprzęt)-** wartość brutto ogółem: **7 316,12 zł**, w tym zakupiono w 2016r. ladę biblioteczną do biblioteki w Karczycach, odkurzacz do biblioteki w Osieku, fotele obrotowe oraz biurka pod komputery pozyskane w ramach programu „Kraszewski. Komputery dla bibliotek 2016”. na wartość ogółem 2 436,75 zł.

Wartości niematerialne i prawne – oprogramowanie komputerowe (Kadry i place „SIGID”) na kwotę **1 939,80 zł**.

Dotychczasowe umorzenia środków trwałych ogółem 131 398,10 zł.

Dotychczasowe umorzenia wartości niematerialnych i prawnych ogółem 1 939,80 zł

V. INFORMACJA DODATKOWA O ZATRUDNIENIU:

Ogółem w Gminnej Bibliotece publicznej w Kostomłotach w 2016r. zatrudnionych było 5 pracowników stałych, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 2,5 etatu, w tym:

- pracownicy pełnoetatowi: 1
- pracownicy niepełnoetatowi: 4

Struktura zatrudnienia:

1. Dyrektor- 0,25 etatu,
2. Główna księgowa – 0,25 etatu,
3. Bibliotekarz (Kostomłoty)- 1 etat,
4. Bibliotekarz (Osiek)- 0,5 etatu,
5. Bibliotekarz (Karczyce)- 0,5 etatu.

Średnie miesięczne wynagrodzenie brutto w 2016r. wynosiło 2 786,16 zł.

28.02.2017r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jecuko
Ewa Słońko

DYREKTOR
mgi Dorota Szulc
mgr Dorota Szulc

