

ZARZĄDZENIE Nr 164/2017

BURMISTRZA MIASTA I GMINY JARACZEWO

z dnia 4 kwietnia 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury-
Biblioteki Publicznej Gminy Jaraczewo za rok 2016 r.**

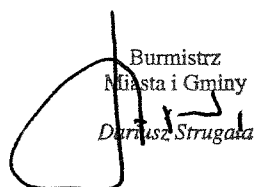
Na podstawie art.30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r., poz. 446 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r., poz. 1047 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe instytucji kultury - Biblioteki Publicznej Gminy Jaraczewo za rok 2016, stanowiące załącznik do zarządzenia.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- a) bilansu,
- b) rachunku zysku i strat,
- c) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- d) dodatkowej informacji i objaśnień,

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


Burmistrz
Miasta i Gminy
Dariusz Strugała

UZASADNIENIE
DO ZARZĄDZENIA Nr 164/17
z dnia 04 kwietnia 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury-
Biblioteki Publicznej Gminy Jaraczewo za rok 2016.**

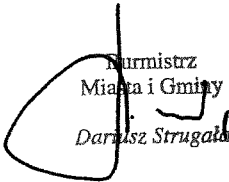
Biblioteka Publiczna Gminy Jaraczewo jest instytucją kultury, wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury organizatora (czyli Gminy Jaraczewo) pod numerem 2.

Biblioteka, jako 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 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Dopiero po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego może nastąpić podział lub pokrycie wyniku finansowego biblioteki.

W związku z powyższym podpisanie niniejszego zarządzenia jest zasadne.


Burmistrz
Miasta i Gminy
Dariusz Strugała

Jaraczewo, 28.03.2017 r.

L.dz. BPGJ- PW/6/2017

URZĄD MIASTA I GMINY
Jaraczewo
Wpł. 30. 03. 2017
21/21
Nr zał.

[Signature]
30.03.17.

Sz. P.
Dariusz Strugała
Burmistrz Miasta i Gminy Jaraczewo

Biblioteka Publiczna Gminy Jaraczewo przekazuje w załączeniu sprawozdanie finansowe za 2016 rok.

[Signature]
Burmistrz Miasta i Gminy Jaraczewo

Załączniki:

1. bilans
2. rachunek zysków i strat
3. wprowadzenie do sprawozdania finansowego
4. dodatkowe informacje i objaśnienia

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2016

Aktywa		Stan na		Pasywa		Stan na	
		koniec roku obrotowego 2015	koniec roku obrotowego 2016			koniec roku obrotowego 2015	koniec roku obrotowego 2016
0		1	2	0		1	2
A. Aktywa trwałe	01	750 882,81	745 607,76	A. Kapitał (fundusz) własny	76	531,72	973,45
I. Wartości niematerialne i prawne	02			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77	1 299,33	531,72
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03			Należne wpłaty na kapitał podstawowy	78		
2. Wartość firmy	04			II. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	80		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	07	750 882,81	745 607,76	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82		
1. Środki trwałe	08	750 882,81	721 622,76	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09			VIII. Zysk (strata) netto	84	-767,61	441,73
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	750 882,81	721 622,76	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85		
c) urządzenia techniczne i maszyny	11			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	86	751 424,27	745 607,76
d) środki transportu	12			I. Rezerwy na zobowiązania	87		
e) inne środki trwałe	13			Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88		
2. Środki trwałe w budowie	14		23 985,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	89		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15			- długoterminowe	90		
III. Należności długoterminowe	16			- krótkoterminowe	91		
1. Od jednostek powiązanych	17			3. Pozostałe rezerwy	92		
2. Od pozostałych jednostek	18			- długoterminowe	93		
IV. Inwestycje długoterminowe	19			- krótkoterminowe	94		
1. Nieruchomości	20			II. Zobowiązania długoterminowe	95		
2. Wartości niematerialne i prawne	21			1. Wobec jednostek powiązanych	96		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22			2. Wobec pozostałych jednostek	97		
a) w jednostkach powiązanych	23			a) kredyty i pożyczki	98		
- udziały lub akcje	24			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99		
- inne papiery wartościowe	25			c) inne zobowiązania finansowe	100		
- udzielone pożyczki	26			d) inne	101		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	27						
b) w pozostałych jednostkach	28						
- udziały lub akcje	29						
- inne papiery wartościowe	30						
- udzielone pożyczki	31						
- inne długoterminowe aktywa finansowe	32						
4. Inne inwestycje długoterminowe	33						
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34						
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35						
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36						

Jaraczewo 20-03-2017

miejscowość, data

20-03-2017

data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNY KSIĘGOWA

mgr Lwiza Kobylska

20-03-2017

data i podpis kierownika jednostki

DYREKTOR

Bibliotecznej Gminy

Jaraczewo

mgr Lwiza Kobylska

BIBLIOTEKA PUBLICZNA

GMINA JARACZEWO
ul. Jaraczewo, ul. Kolejowa 7
tel. (0-62) 740-80-83, 740-80-59
nazwa i adres jednostki

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	287 415,97	301 925,90
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	811,10	874,90
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartości ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i usług		
IV	Dotacje organizatora na dział bieżącą	279 060,00	284 000,00
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	7 544,87	17 051,00
B	Koszty działalności operacyjnej	332 307,21	331 845,82
I	Amortyzacja	29 260,05	29 260,05
II	Zużycie materiałów i energii	75 262,77	62 263,60
III	usługi obce	19 540,31	23 251,49
IV	Podatki i opłaty		
V	wynagrodzenia	166 922,78	175 149,26
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	38 262,72	39 235,60
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 058,58	2 685,82
VIII	Wartości sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-44 891,24	-29 919,92
D	Pozostałe przychody operacyjne	44 123,63	30 361,65
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	44 123,63	30 361,65
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-767,61	441,73
G	Przychody finansowe	,00	
I	Odsetki		
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-767,61	441,73
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-767,61	441,73
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-767,61	441,73

Jaraczewo, 20.03.2017 R.

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

miejscowość i data

Podpis kierownika jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewelina Kubińska

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Gminy
Jaraczewo
Anna Kosiak

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
sporządzonego na dzień 31.12.2016 roku

1.	Nazwa i siedziba jednostki	Biblioteka Publiczna Gminy Jaraczewo 63-233 Jaraczewo ul. Kolejowa 7
2.	Podstawowy podmiot działalności	Działalność oświatowa, kulturalna i informacyjna na terenie Gminy Jaraczewo
3.	Organ prowadzący rejestr działalności	Urząd Miasta i Gminy Jaraczewo 63-233 Jaraczewo ul. Jarocińska 1
4.	Okres objęty sprawozdaniem finansowym	01.01.2016 – 31.12.2016
5.	Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości	1. Rok obrotowy: od 01 stycznia do 31 grudnia 2. Metoda wyceny aktywów i pasywów: a. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne- według cen nabycia pomniejszony o odpisy amortyzacyjne b. rzeczowe składniki aktywów obrotowych- według cen nabycia c. należności- w kwocie wymaganej zapłaty d. zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty e. fundusz własny oraz pozostałe aktywa i pasywa- w wartości nominalnej f. metoda amortyzacji: liniowa g. ulepszenie w obcym środku trwałym – stawka 10% rocznie 3. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego: A. bilans B. rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym Ewidencja kosztów w układzie rodzajowym C. informacja dodatkowa: – Wprowadzenie do sprawozdania finansowego – Dodatkowe informacje i objaśnienie

Jaraczewo, dn. 20.03.2017 r.

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Gminy
Jaraczewo
[Podpis]
mgr inż. Ryszard Roszak

Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego za rok 2016 rok

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

Wartość początkowa środków trwałych

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1- Budynki i lokale / w tym ulepszenie w obcym środku trwałym – filia Góra -108.975,41 zł/	878.475,79	-	-	878.475,79
3- Kotły i maszyny energetyczne	0,00	-	-	0,00
4- Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	22.243,00	-	-	22.243,00
Razem	900.718,79	-	-	900.718,79

Umorzenie środków trwałych

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Stan na koniec roku środków trwałych netto
1- Budynki i lokale	127.592,98	29.260,05	-	156.853,03	721.622,76
4- Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	22.243,00	-	-	22.243,00	0,00
Razem	149.835,98	29.260,05	-	179.096,03	721.622,76

Umorzenie ulepszenia w obcym środku trwałym / budynek w, którym mieści się filia BPGJ / - stawka umorzenia 10 % rocznie.

Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych:

Wartości niematerialne i prawne	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Licencja „SOWA”	3.543,00	-	-	3.543,00
Licencja SOWA	3.546,00	-	-	3.546,00
Program kadrowo-płacowy AGA	353,80	-	-	353,80
Program finansowo-księgowy PC BIZNES PRO	1.416,42	-	-	1.416,42
Oprogramowanie Microsoft Office	20.067,48	-	-	20.067,48
Ogółem	28.926,70	-	-	28.926,70

Dziw

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Wartości niematerialne i prawne	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Stan na koniec roku wartości niematerialnych i prawnych netto
Licencja „SOWA”	3.543,00	-	-	3.543,00	0
Licencja SOWA /Umarzane stopniowo/	3.546,00	-	-	3.546,00	0
Program kadrowo-płacowy AGA	353,80	-	-	353,80	0
Program finansowo-księgowy PC BIZNES PRO	1.416,42	-	-	1.416,42	0
Oprogramowanie Microsoft Office	20.067,48	-	-	20.067,48	0
Razem	28.926,70	0	0	28.926,70	0

2. Stan na 31.12 .2016 r.:

- zbiory biblioteczne – 343.683,94 zł – umarzane w 100% w miesiącu wprowadzenia do ewidencji księgowej,
- pozostałe środki trwałe- 128.966,91 zł- umarzane w 100% w miesiącu wydania do używania.

3. Biblioteka Publiczna Gminy Jaraczewo posiada fundusz instytucji kultury, który odzwierciedla wartość majątku instytucji. Fundusz jest kapitałem podstawowym instytucji.

4. Fundusz podstawowy został zmniejszony o stratę z ubiegłego roku 2015 -767,61 zł. Proponuje się zysk za rok 2016 w kwocie 441,73zł przekazać na fundusz rezerwowy.

6. W Bibliotece Publicznej Gminy Jaraczewo rezerwy, odpisy aktualizujące należności nie występują.

7. Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym nie wystąpiły.

8. Aktywa obrotowe stanowią środki pieniężne znajdujące się na koniec roku na rachunku bankowym w kwocie -973,45 zł.

9. Na dzień bilansowy brak należności i zobowiązań.

10. Przychody BPG Jaraczewo to :

- dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy Jaraczewo
- dotacja z MKiDN, Fundacji ORANGE
- pozostałe przychody / darowizny książek, sprzętu, wynagrodzenie płatnika pdof,
- dotacja - darowizna pieniężna, opłaty za przetrzymanie książek, wpłaty za usługi ksero/.

11. Koszty w układzie rodzajowym przedstawione są w rachunku zysków i strat.

12. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym

Wyszczególnienie	2016 rok
1. Zatrudnienie przeciętne ogółem, z tego:	4,5 etatu
– pracownicy na stanowiskach robotniczych	0,50 etatu
– pracownicy umysłowi	4,0 etatu

Jaraczewo, dn. 20.03.2017 r.

DYREKTOR
Urzędu Miejskiego Gminy
Jaraczewo

Anna Kozak