

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Gminnej Biblioteki Publicznej w Drużbicach

97-403 Drużbice

NIP: 769 209 96 84

Regon: **100247430**

adres do korespondencji

Drużbice 20

97-403 Drużbice

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2016r.

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Drużbicach, zwana w dalszej części GBP, jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz statut.
2. Siedziba GBP znajduje się w Drużbicach 20, 97-403 Drużbice.
3. Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Drużbicach jest gromadzenie, opracowywanie materiałów bibliotecznych służących rozwijaniu czytelnictwa oraz zaspokajanie potrzeb informacyjnych i samokształceniowych, kulturalno-oświatowych, pełnienie funkcji ośrodka informacji biblioteczno – bibliograficznej, gromadzenie piśmiennictwa oraz wszelkich materiałów dokumentujący dorobek kulturalny, gospodarczy i naukowy gminy, podejmowanie działań dla zaspokajania potrzeb kulturalnych mieszkańców gminy, w tym promocję tych zadań oraz promocję Gminy Drużbice w zakresie prowadzenia takiej działalności, prowadzenie Gminnej Orkiestry Dętej oraz kapel i zespołów ludowych.

4. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Sprawozdanie obejmuje:
 - bilans,
 - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
 - informacja dodatkowa (wersja uproszczona).
6. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.
7. Księgi rachunkowe prowadzone są ręcznie i spełniają warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach, uzyskane z Księgi Głównej Handlowej oraz ewidencji pomocniczych prowadzonych ręcznie.
8. Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, stosując jako regułę ceny nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości aktywów.
9. Przy ustalaniu okresów amortyzacji rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych.
10. Środki trwałe o niskiej wartości początkowej do 3.500,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Dla wartości niematerialnych i prawnych przyjęto amortyzację zgodnie z przepisami ustawy.

11. Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmują się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania, a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary wycenia się komisyjnie w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości rynkowej. Umorzenie zbiorów bibliotecznych następuje w miesiącu przyjęcia do zbiorów.
12. Rzeczowe składniki majątku trwałego zużywające się stopniowo, 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. Obowiązuje ewidencja ilościowo-wartościowa (księga inwentarzowa).
13. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień nabycia. Obowiązuje ewidencja ilościowo wartościowa dla materiałów.

KIEROWNIK BIBLIOTEKI
Alicja Olejnik
Olejnik

GLÓWNA KSIĘGOWA
Marta Plich
mgr Marta Plich

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

zgodnie z Ustawą o Rachunkowości obejmują w szczególności:

I.

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Drużbicach posiada zobowiązania krótkoterminowe w kwocie: 10.594,17 zł, w tym wobec jednostki samorządu terytorialnego: 0,00 zł
2. Instytucja kultury nie posiada żadnych zobowiązań długoterminowych.
3. W okresie sprawozdawczym Instytucja kultury uzyskała ujemny wynik finansowy w wysokości: -834,97 zł. Strata pokryta zostanie środkami z funduszu rezerwowego.

II.

1. Instytucja kultury na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową od organizatora.
2. Strukturę przychodów netto przedstawia tabela nr 1.
3. Instytucja kultury nie aktualizowała wartości aktywów trwałych i obrotowych.
4. Rodzajową strukturę kosztów przedstawia tabela nr 2.
5. Strat i zysków nadzwyczajnych nie wykazano.

III.

Instytucja kultury nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

IV.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

V.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności przez instytucję kultury.

VI.

Organ zarządzający jednostką nie posiada innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy instytucji kultury.

SLÓWNA KSIĘGOWA


mgr Marta Plich

KIEROWNIK BIBLIOTEKI

Alicja Olejnik



Gminna Biblioteka Publiczna
w Drużbicach
97-403 Drużbice
NIP 769 209 96 84

Tabela nr 1. Struktura przychodów

WYSZCZEGÓLNIENIE	Wykonanie	Udział
Dotacja podmiotowa z budżetu gminy dla samorządowej instytucji kultury	276 000,00	93,16%
Dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych	3 700,00	1,25%
Dochody z tytułu wynajmu świetlicy wiejskiej	1 800,00	0,61%
Dary książkowe	1 302,00	0,44%
Darowizny	7 000,00	2,36%
Dotacja z Łódzkiego Domu Kultury	3 500,00	1,18%
Pozostałe przychody	2 950,11	1,00%
Ogółem przychody	296 252,11	100%

KIEROWNIK BIBLIOTEKI
Alicja Olejnik
Alicja Olejnik

GLÓWNA KSIĘGOWA
Marta Plich
mgr Marta Plich

**Gminna Biblioteka Publiczna
W Drużbicach
97-403 Drużbice
NIP 769 209 96 84**

Tabela 2. Struktura kosztów wg rodzajów

WYSZCZEGÓLNIENIE	Wykonanie	Udział
Amortyzacja	11 854,02	3,99%
Zakup materiałów i wyposażenia, w tym m.in. książki, artykuły biurowe, środki czystości, instrumenty, energia elektryczna, woda, wyposażenie, nagrody	21 547,29	7,25%
Usługi obce, w tym m.in. usługi telekomunikacyjne i internetowe, przewozowe, szkoleniowe, licencje, przeglądy, opłaty bankowe	26 581,05	8,94%
Podatek od nieruchomości	711,00	0,24%
Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe, ryczałt samochodowy	195 409,99	65,78%
Świadczenia na rzecz pracowników (składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, odpis na ZFŚS)	36 980,70	12,45%
Pozostałe koszty, w tym wyjazdy służbowe, ubezpieczenie osób i mienia	4 003,03	1,35%
Ogółem przychody	297 087,08	100%

KIEROWNIK BIBLIOTEKI

Alicja Olejnik



GŁÓWNA KSIĘGOWA


mgr Marta Plich

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
	1	2
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	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
B. Koszty działalności operacyjnej	271 266,48	297 087,08
I. Amortyzacja	300,10	11 854,02
II. Zużycie materiałów i energii	33 314,36	21 547,29
III. Usługi obce	21 700,54	26 581,05
IV. Podatki i opłaty	1 422,00	711,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	173 697,97	195 409,99
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	33 667,04	36 980,70
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 164,47	4 003,03
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-271 266,48	-297 087,08
D. Pozostałe przychody operacyjne	295 994,39	296 252,11
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	293 600,00	276 000,00
III. Inne przychody operacyjne	2 394,39	20 252,11
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	24 727,91	-834,97
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	24 727,91	-834,97
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) brutto (I+/-J)	24 727,91	-834,97
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	24 727,91	-834,97

Drużbice, dnia 23.03.2017r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Marta Plich
mgr Marta Plich

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

KIEROWNIK BIBLIOTEKI
Alicja Olejnik

Alicja Olejnik

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2016

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		początek roku	koniec roku			początek roku	koniec roku
A	Aktywa trwałe	9 791,70	8 791,86	A	Kapitał (fundusz) własny	24 111,40	23 276,43
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-16 989,02	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	7 738,89
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	9 791,70	8 791,86	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1	Środki trwałe	0,00	8791,86	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	16 372,51	16 372,51
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII	Zysk (strata) netto	24 727,91	- 834,97
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 500,79	10 594,17
d)	środki transportu	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	9 791,70	8 791,86	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		- długoterminowa	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowa	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		- długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- 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
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	13 500,79	10 594,17
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	13 500,79	10 594,17
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

№	Aktywa obrotowe	27 820,49	25 078,74	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 751,50	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	3 751,50	0,00
1	Materiały	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń i innych świadczeń	7 769,45	8 728,86
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 889,86	1 865,31
II	Należności krótkoterminowe	386,10	222,12	i)	inne	89,98	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	386,10	222,12		– krótkoterminowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00				
c)	inne	386,10	222,12				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	27 434,39	24 856,62				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	27 434,39	24 856,62				
a)	w jednostkach powiązanych	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				
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 pieniężne	27 434,39	24 856,62				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	27 434,39	24 856,62				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	37 612,19	33 870,60		PASYWA razem (suma poz. A i B)	37 612,19	33 870,60

Sporządzono dnia 23.03.2017r.....

GLÓWNA KSIĘGOWA

Marta Plich
mgr Marta Plich

Marta Plich.....
(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

KIEROWNIK BIBLIOTEKI

Alicja Olejnik
Alicja Olejnik

Alicja Olejnik.....
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)