

Uchwała Nr XXXIII/155/2017
RADY GMINY MYCIELIN
z dnia 26 kwietnia 2017 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Biblioteki
Publicznej Gminy Mycielin w Mycielinie z filią w Dzierzbiniu za 2016 rok.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości /tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 330 ze zm./, w związku z art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym /tekst jednolity Dz. U. z 2016 r., poz. 446 ze zm./ **Rada Gminy Mycielin uchwala, co następuje.**

- § 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Gminy Mycielin w Mycielinie z filią w Dzierzbiniu za 2016 rok stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z :
- bilansu na dzień 31 grudnia 2016 r.
 - rachunku zysków i strat na dzień 31 grudnia 2016 r.
 - dodatkowych informacji i objaśnień.
3. Wykazany w bilansie zysk w wysokości 1.067,87 zł zgodnie z art. 29 ust. 4 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r. poz. 406) zwiększa fundusz samorządowej instytucji kultury.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznych Gminy Mycielin.

Przewodniczący
Rady Gminy Mycielin
Miroslaw Skalski



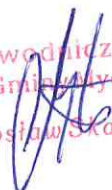
Uzasadnienie
do uchwały Nr XXXIII/155/2017 Rady Gminy Mycielin
z dnia 26 kwietnia 2017 r.

Kierownik Biblioteki Publicznej Gminy Mycielin w Mycielinie z filią w Dzierzbinie złożył w dniu 20.03.2017 r. roczne sprawozdanie finansowe za 2016 rok obejmujące bilans, rachunek zysków i strat oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości /tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 330 ze zm./ roczne sprawozdanie finansowe jednostki organizacyjnej kultury podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, którym jest Rada Gminy Mycielin. Zatwierdzenie sprawozdania przez organ powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Zgodnie z art. 53 ust 4 ustawy o rachunkowości podział lub pokrycie wyniku finansowego może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający.

W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały jest uzasadnione.

Przewodniczący
Rady Gminy Mycielin
Miroslaw Skalski



- 20.03.2017
10.06/2017
1. Nazwa jednostki i siedziba: **Biblioteka Publiczna Gminy Mycielin**
z siedzibą w Mycielinie 25
z filią w Dzierzbinie
 2. Podstawowy przedmiot działalności: **Biblioteka organizuje i zapewnia dostęp do zasobów dorobku nauki i kultury polskiej oraz światowej.**
Do podstawowych zadań biblioteki należą:
 - gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona zbiorów bibliotecznych,
 - obsługa użytkowników, przede wszystkim udostępnianie zbiorów oraz prowadzenie działalności informacyjnej o zbiorach własnych i innych.
 - Wielokierunkowa działalność kulturalna i edukacyjna zgodnie z aktualnym zapotrzebowaniem społeczności lokalnej.
 3. Podlega wpisowi do rejestru: **prowadzonego przez Organizatora.**
 4. Czas działania jednostki: **nieograniczony.**
 5. Okres sprawozdawczy: **01.01.2016 -31.12.2016r.**
 6. Kontynuacja działania: **Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.**
 7. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów, pomiar wyniku finansowego oraz sposób sporządzania sprawozdania finansowego :
wg zasad określonych w ustawie z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości z późniejszymi zmianami z tym, że:
środki trwale o wartości:
 - do 3.500 zł i okresie użytkowania powyżej roku ujmowane są w ewidencji środków trwałych wartościowo prowadzonej na koncie bilansowym „013-”pozostałe środki trwale” i ilościowo-wartościowej prowadzonej pozabilansowo w księdze inwentarzowej,
 - o wartości do 200 zł i okresie użytkowania krótszym niż rok traktowane są jak materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu) ,
 - stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT.
 8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

Główny Księgowy

Alicja Skalska

(główny księgowy)

Mycielin, dnia 20.03.2017 r.

Dyrektor
Biblioteki Publicznej
Gminy Mycielin

Danuta Jarek

(kierownik jednostki)

20.03.2017

2026/2017

BILANS BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ GMINY MYCIELIN
Z SIEDZIBĄ W MYCIELINIE na dzień 31.12.2016r.

AKTYWA	stan na 31.12.2015	stan na 31.12.2016	PASYWA	stan na 31.12.2015	stan na 31.12.2016
A. Aktywa trwałe (art.3 ust.1 pkt. 13)	468.026,08	478 170,21	A. Kapitał (fundusz) własny	5 246,52	6 314,39
I Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust.1 pkt 14 art. 33)	0,00	0,00	I Kapitał (fundusz) podstawowy	6 148,70	5 246,52
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	III Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV Pozostałe Kapitały rezerwowe	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
II Rzeczowe aktywa trwałe	468 026,08	478 170,21	VI Zysk (strata) netto	-902,18	1 067,87
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	468 026,08	478 170,21	B Zobowiązania (art.3 ust1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	468 047,06	478 256,32
a) grunty	0,00	0,00	I Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b) budynki i budowle	468 026,08	451 046,38	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.37)	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	27 123,83	II Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	0,00	0,00	1. wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
3. zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
III Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2. inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	d) Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe (art.3 ust.1 pkt 18)	5 267,50	6 400,50	III Zobowiązania krótkoterminowe (art.3 ust. 1 pkt 22)	20,98	86,11
I Zapasy	5 267,50	6 321,00	1. Wobec pozostałych jednostek	20,98	86,11
1. Materiały	5 267,50	6 321,00	a) Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	b) Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	c) zobowiązania z tytułu dostaw	20,98	86,11
4. Towary	0,00	0,00	d) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
II Należności krótkoterminowe (art.3 ust.1 pkt 18c)	0,00	79,50	f) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
1. Należności od pozostałych jednostek	0,00	79,50	g) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	79,50	h) inne	0,00	0,00
b) Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	2. fundusze specjalne	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00	IV Rozliczenia międzyokresowe	468 026,08	478 170,21
d) Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	1. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art., 41)	468 026,08	478 170,21
III Inwestycje krótkoterminowe (art.3 ust.1 pkt 17 i 18b)	0,00	0,00		0,00	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00
a) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		0,00	0,00
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00		0,00	0,00
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		0,00	0,00
Suma aktywów	473 293,58	484 570,71	Suma pasywów	473 293,58	484 570,71

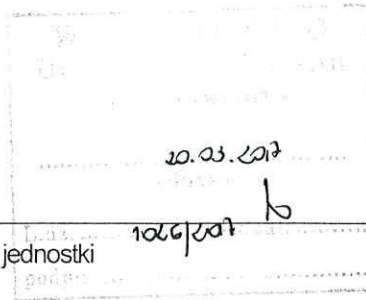
1. Umorzenie środków trwałych - 228.461,74 zł
2. Umorzenie pozostałych środków trwałych - 110.176,38 zł
3. Umorzenie zbiorów bibliotecznych - 176.562,55 zł
4. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - 481,00 zł
5. Rozliczenia międzyokresowe przychodów niezamortyzowanych śr. trw. - 478.170,21 zł

Główny księgowy

Alcja Skalska
Główny księgowy

Dyrektor
Biblioteki Publicznej
Gminy Mycielin
Kierownik oddziału

Mycielin dnia 20.03.2017 r.



Nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy sporządzony na dzień 31.12.2016	
BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY MYCIELIN Z SIEDZIBĄ W MYCIELINIE		2015	2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	0,00	222 061,65
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	Wytworzenie 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	0,00	215 906,65
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	0,00	6 155,00
B	Koszty działalności operacyjnej	238 214,65	239 131,14
I	Amortyzacja	16 979,70	17 299,88
II	Zużycie materiałów i energii	41 301,38	38 239,81
III	usługi obce	20 718,71	26 518,12
IV	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V	wynagrodzenia	129 938,78	127 235,50
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	27 256,38	27 935,23
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 019,70	1 902,60
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-238 214,65	-17 069,49
D	Pozostałe przychody operacyjne	237 216,38	17 994,68
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	220 236,68	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	16 979,70	17 994,68
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu 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	-998,27	925,19
G	Przychody finansowe	96,09	142,68
II	Odsetki	68,09	118,68
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
V	Inne	28,00	24,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
II	Odsetki	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto	-902,18	1 067,87
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto	-902,18	1 067,87

Główny Księgowy

Sporządził: *Alicja Skalska*

Dyrektor
Biblioteki Publicznej
Gminy Mycielin
Danuta Jakubik

Kierownik jednostki.....

Mycielin dnia 20.03.2017r.

Biblioteki Publicznej Gminy Mycielin z/s w Mycielinie
wraz z filią w Dzierzbiniu

Biblioteka Publiczna Gminy Mycielin jest samorządową instytucją kultury gminy Mycielin obejmującą Bibliotekę w Mycielinie, jej filię w Dzierzbiniu oraz świetlicę wiejską w Mycielinie.

Zgodnie z art. 50 ust 2 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 Nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami) informacja dodatkowa sporządzona jest w odpowiednio uproszczonej formie, pominięte zostały te pozycje sprawozdania finansowego, które nie wystąpiły w jednostce w roku obrotowym 2016 i roku poprzedzającym dany rok obrotowy.

I.

1. Wartość środków trwałych na 31.12.2016 roku wynosi 706.631,95 zł, w bilansie środki trwałe wykazane są w wartości netto, tj. po zróznicowaniu o wartość umorzenia środków trwałych, które na 31.12.2016 roku wynosi 228.461,74 złotych.
2. Wartość księgozbioru w bibliotekach na 31.12.2016 roku wyniosła 176.562,55 zł, w bilansie zbiory biblioteczne nie występują, ponieważ w 100% umarzone są w miesiącu wprowadzenia do ewidencji księgowej zbiorów.
3. Wartość pozostałych środków trwałych /mebli i sprzętu/ na 31.12.2016 r. wyniosła 110.176,38 zł, w bilansie pozostałe środki trwałe nie występują, ponieważ przy sporządzaniu bilansu koryguje się je o wartość umorzenia księgowanego na koncie „072”, a tę grupę środków trwałych umarza się w 100% w chwili przyjęcia do używania.
4. Wartość konta 020 „wartości niematerialne i prawne” na 31.12.2016 r wynosi 481,00 zł, w bilansie również nie występują wartości niematerialne i prawne ponieważ skorygowane o wartość umorzenia księgowanego na koncie „072” w myśl artykułu 16f ust.3 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Zgodnie z powyższym saldo konta 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych” koryguje wartość początkową środków ujętych na kontach: 013 „Pozostałe środki trwałe”, 014 „Zbiory biblioteczne” oraz 020 „Wartości niematerialne i prawne” i wobec tego wartość bilansowa tych kont jest zerowa.

5. Wartość materiałów na 31.12.2016 roku wynosi 6.321,00 zł i jest to stan opatu w Bibliotece w Mycielinie.
6. W bilansie na 31.12.2016 roku wykazano **Rozliczenia międzyokresowe przychodów** stanowiące przeniesioną z **Kapitału własnego** niezamortyzowaną wartość środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie w wysokości **451.046,38 zł**, oraz niezamortyzowaną wartość środków trwałych zakupionych w 2016 roku z otrzymanej dotacji celowej na inwestycje w wysokości **27.123,83 zł** zgodnie z art. 22 ustawy o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych

zawodów (D.U. poz. 1505 z dnia 30.09.2015 r.) .

II.

1. Jednostka w roku sprawozdawczym 2016 stosowała metody oceny:
 - przychody jednostki ewidencjonowane są na kontach finansowych zespołu 7,
 - koszty jednostki ewidencjonowane są na kontach finansowych zespołu 4,
2. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.
3. Biblioteka sporządziła sprawozdanie finansowe za 2016 rok przy założeniu kontynuacji działania jednostki.

III.

1. Biblioteka w 2016 roku otrzymała dotację podmiotową od organizatora, dotację z Biblioteki Narodowej w Warszawie na zakup nowości wydawniczych, oraz dotację celową na zakupy inwestycyjne.

IV.

Zobowiązania na 31.12.2016 roku wynoszą 86,11 zł i są to zobowiązania niewymagalne a dotyczą: Faktury nr FKL 91215413/001/17 na kwotę 4,02 zł za rozmowy telefoniczne, której termin zapłaty jest do 18.01.2017 roku , a zapłacono w/w Fakturę 16.01.2017 r, Faktury nr FKL 91144850/001/17 na kwotę 2,31 zł za rozmowy telefoniczne z termin zapłaty do 18.01.2017 a zapłacono Fakturę 16.01.2017 r., Faktury VAT nr 02607/16/P/NSZ na kwotę 79,78 zł za energię elektryczną z terminem zapłaty do 23.01.2017 r , a zapłacono Fakturę 18.01.2017 r.

Należności na 31.12.2016 roku wynoszą 79,50 zł i dotyczą one: zwrotu za energię elektryczną od Przychodni w Korzeniewie na kwotę 53,47 zł , którą wpłacono 04.01.2017 r oraz od Zakładu Fryzjerskiego Fic Julia na kwotę 26,03 zł, którą wpłacono 05.01.2017 r.

1. Zatrudnienie w Bibliotece na 31.12.2016 roku przedstawia się następująco: 4 osoby na pełen etat na umowę o pracę w tym 1 osoba na zastępstwo pracownika przebywającego na urlopie macierzyńskim , 1 osoba na 1/5 etatu, 1 osoba na 1/4 etatu, oraz palacz na umowę zlecenie na okres grzewczy.
2. W stosunku do poprzedniego roku obrotowego nie zmieniono sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.
3. Informacje liczbowe porównujące dane sprawozdań finansowych roku poprzedniego z rokiem obrotowym 2016.

BILANS	31.12.2015 r.	31.12.2016 r.
Aktywa trwałe	468.026,08	478.170,21
Aktywa obrotowe	5.267,50	6.400,50
Kapitał własny	5.246,52	6.314,39
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	468.047,06	478.256,32

Rachunek zysków i strat	31.12.2015 r.	31.12.2016 r.
<u>Przychody:</u>		
Dotacje	220.236,68	222.061,65
Pozostałe przychody operacyjne	16.979,70	17.994,68
Przychody finansowe	96,09	142,68
<u>Koszty:</u>		
Amortyzacja	16.979,70	17.299,88
Zużycie materiałów i energii	41.301,38	38.239,81
Usługi obce	20.718,71	26.518,12
Wynagrodzenia	129.938,78	127.235,50
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	27.256,38	27.935,23
Pozostałe koszty rodzajowe	2.019,70	1.902,60

Sporządził: Skalska Alicja

Główny Księgowy

Alicja Skalska

(główny księgowy)

Dyrektor
Biblioteki Publicznej
Gminy Mycielein
Danyta Jarek

(kierownik jednostki)

Mycielin, dnia 20.03.2017 r.

Przewodniczący
Rady Gminy Mycielein
Mirosław Skalski