

Projekt uchwały
z dnia 2017 r.

UCHWAŁA Nr
RADY GMINY CIEPŁOWODY
z dnia

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej
Biblioteki Publicznej w Ciepłowodach za 2016 r.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 446 z późn. zm.¹) w związku z art. 53 i art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2016 r., poz. 1047, poz. 2255 oraz z 2017 r., poz. 61, poz. 245, poz. 791) Rada Gminy Ciepłowody uchwala co następuje:

§ 1.1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Ciepłowodach za 2016 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z :

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2016 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w kwocie 24.437,28 zł,
- 2) rachunku zysków i strat , sporządzonego za okres od 01.01.2016r do 31.12.2016 r. wykazujący zysk (strata) w kwocie 8.120,10 zł,
- 3) informacji dodatkowej.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Ciepłowody

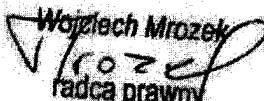
§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2016 r., poz. 1579, 1948 oraz Dz. U. z 2017 r., poz. 730.

Wojciech Mrozek
radca prawny

Uzasadnienie
do uchwały Nr
Rady Gminy Ciepłowody z dnia


Zgodnie z art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2016 r., poz. 446, poz. 1579 i poz. 1948 oraz z 2017 r., poz. 730) do wyłącznej właściwości rady gminy należy stanowienie w innych sprawach zastrzeżonych do kompetencji rady gminy. Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2016 r., poz. 1047, poz. 2255 oraz z 2017 r., poz. 61, poz. 245, poz. 791) w art. 53 ust. 1 w/w ustawy nakłada obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego jednostki przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego, jakim jest Rada Gminy Ciepłowody.

Wojciech Mrozek

radca prawny

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 2016 r.

(wariant porównawczy)

Urząd Gminy Ciepłowody
WIPRYNIEŁO
21.03.2017
1283
Nr
podpis 

jednostka obliczeniowa:

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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		
B	Koszty działalności operacyjnej	85.136,04	53.393,90
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	13.470,92	15.453,43
III	Usługi obce	2.634,48	3.158,94
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	56.513,34	24.645,20
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4.434,22	5.834,33
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	48,03	16,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	85.136,04	53.393,90
D	Pozostałe przychody operacyjne	95.633	61.514,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	95.633	61.514,00
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne		
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)	10.496,96	8.120,10
G	Przychody finansowe		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
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)	10.496,96	8.120,10
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I + J)	10.496,96	8.120,10
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	10.496,96	8.120,10

21.03.2017

Główny księgowy

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

BIBLIOTEKARZ

Malosię
Iwona Malosię

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

Urząd Gminy Ciepłowody
 WPLYNEŁO
 21.05.2017
 1234
 Nr
 3

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
 LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Biblioteka Publiczna 37-211 Ciepłowody Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2016r.	Adresat Gmina Ciepłowody Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		5.420,22	16.317,13
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)			
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		4.211,32	10.496,96
2.1. Strata za rok ubiegły		4.211,32	10.496,96
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			

2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9.	Inne zmniejszenia		
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	5.320,22	16.317,13
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	10.496,96	8.120,10
1.	zysk netto (+)	10.496,96	8.120,10
2.	strata netto (-)		
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	16.317,13	24.437,23

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.
4.
5.

Główny księgowy
[Signature]
 (główny księgowy)
 Barbara Gerlach

2017-03-21
 (rok, miesiąc, dzień)

BIBLIOTEKARZ
[Signature]
 Iwona Małozieć
 (kierownik jednostki)

0	1	2	0	1	2	
B. AKTYWA OBROTOWE (w.38+44+57+74)	37	16.317,12	24.439,23	2. Wobec pozostałych jednostek (w.109 do 112 i 115 do 119)	108	
I. Zapasy (39 oo 43)	38			a) kredyty i pożyczki	109	
1. Materiały	39			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110	
2. Półprodukty i produkty w toku	40			c) inne zobowiązania finansowe	111	
3. Produkty gotowe	41			d) z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności (w. 113+114)	112	
4. Towary	42			- do 12-tu miesięcy	113	
5. Zaliczki na towary	43			- powyżej 12-tu miesięcy	114	
II. Należności krótkoterminowe (w. 45+50)	44			e) zaliczki otrzymane na dostawy	115	
1. Należności od jednostek powiązanych (w.46+49)	45			f) zobowiązania wekslowe	116	
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty (w.47+48)	46			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	117	
- do 12-tu miesięcy	47			h) z tytułu wynagrodzeń	118	
- powyżej 12-tu miesięcy	48			i) inne	119	
b) inne	49			3. Fundusze specjalne	120	
2. Należności od pozostałych jednostek (w.51+54+55+56)	50			IV. Rozliczenia międzyokresowe (w. 122+123)	121	
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty (w.52+53)	51			1. Ujemna wartość firmy	122	
- do 12-tu miesięcy	52			2. Inne rozliczenia międzyokresowe (w.124+125)	123	
- powyżej 12-tu miesięcy	53			- długoterminowe	124	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54			- krótkoterminowe	125	
c) inne	55					
d) dochodzone na drodze sądowej	56					
III. Inwestycje krótkoterminowe (w. 58+73)	57	16.317,12	24.439,23			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (w.59+64+69)	58					
a) w jednostkach powiązanych (w.60 do 63)	59					
- udziały lub akcje	60					
- inne papiery wartościowe	61					
- udzielone pożyczki	62					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63					
b) w pozostałych jednostkach (w.65 do 68)	64					
- udziały lub akcje	65					
- inne papiery wartościowe	66					
- udzielone pożyczki	67					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (w.70 do 72)	69	16.317,12	24.439,23			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	16.317,12	24.439,23			
- inne środki pieniężne	71					
- inne aktywa pieniężne	72					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74					
AKTYWA RAZEM (w.1+37)	75	16.317,12	24.439,23	RAZEM PASYWA (w. 77+87)	126	16.317,12 24.439,23

Ciepłowody, 21.03.2017
miejscowość i data

Główny księgowy
data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych
Zdzisław Gerlach

BIBLIOTEKARZ
Małosiędo
Iwona Małosiędo
data i podpis kierownika jednostki

Wprowadzenie
do sprawozdania finansowego
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Ciepłowodach
za 2016 r.

1. Nazwa instytucji i adres

Gminna Biblioteka Publiczna w Ciepłowodach
ul. Szkolna 2
57-211 Ciepłowody.
NIP 8871636685
REGON 890522605

2. Organ założycielski

Gmina Ciepłowody

3. Forma prawna

Samorządowa instytucja kultury

4. Organ prowadzący rejestr

Gmina Ciepłowody

Gminna Biblioteka Publiczna została wpisana do Rejestru Instytucji Kultury dnia 30.12.2000 r. pod pozycją nr 1

5. Przedmiot działalności:

- Ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2016 r. poz. 446 z późn.zm.)

- Ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2001 r. Nr 13, poz. 123 z póź.zm)

- Statut stanowiący załącznik do Uchwały Rady Gminy Nr 127/XX/2000 z dnia 15.12.2000 r.

Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Ciepłowodach, zgodnie z jej statutem jest rozwijanie i zaspakajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie i rozwijanie kultury.

6. Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. jest jednostkowym obejmującym dane dot. Gminnej Biblioteki Publicznej w Ciepłowodach

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania.

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania za 2016 r. Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości

Aktywa i pasywa wycenia się przy zachowaniu ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości art. 5 ust.1 i art. 28 ust. 1 (Dz.U. z 2016 poz. 1047)

a) Aktywa obrotowe – materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby nie są magazynowane i bezpośrednio z zakupu odpisywane w koszty,

b) Zobowiązania krótkoterminowe zostały uregulowane do 31.12.2016 r.

c) Ustalenie wyniku finansowego następuje w oparciu o rachunek zysków i strat

- d) Biblioteka zgodnie z ustawą o rachunkowości sporządza sprawozdanie finansowe zawierające bilans, rachunek zysków i strat, oraz informację dodatkową, w której przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy
6. Gminna Biblioteka Publiczna w Ciepłowodach koszty działalności i zobowiązania pokrywa z otrzymanej dotacji z budżetu Gminy Ciepłowody w wys. 53.145 zł
7. W okresie sprawozdawczym od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. Gminna Biblioteka Publiczna w Ciepłowodach uzyskała przychody w kwocie 53.145 zł plus dotacja z Ministerstwa Kultury 7.900 zł , inne 469 zł (sprzedaż makulatury, zwrot środków za komputer) i poniosła koszty na bieżącą działalność statutową w wysokości 53.393,90 zł
8. **Specyfikacja przychodów** uzyskanych w 2016 r
- dotacja Gminy Ciepłowody – 53.145 zł
 - dotacja celowa – 7.900 zł
 - inne – 469 zł
 - Pozostałe środki – 16.468,68 zł (stan na początek roku)

Struktura procentowa przychodów

L.p.	Wyszczególnienie	Rok 2016	%
1.	Dotacja z budżetu Gminy Ciepłowody	53.145	68,15
2.	Dotacja z Ministerstwa kultury	7.900	10,13
3.	Inne	469	0,60
4.	Środki na początek roku	16.468,68	21,12
Ogółem przychody		77.982,68 zł	

9. **Struktura zatrudnienia** w Gminnej Bibliotece Publicznej w Ciepłowodach : na dzień 31.12.2016 r. zatrudniała 2 osoby , w tym 1 osoba na podstawie umowy zlecenie
- 1 etat Bibliotekarz Gminnej Biblioteki Publicznej w Ciepłowodach
 - księgową – umowa zlecenie

12. Analiza poniesionych kosztów:

- a) Wynagrodzenia pracowników – 28.645,20 zł

b) składki ZUS i Fundusz Pracy – 4.740,40 zł

c) świadczenie urlopowe – 1.093,93 zł

d) zakup usług – 2.182,14 zł

w tym: - usługi bankowe – 465 zł

- zapłata za telefon i Internet 1.000,84 zł

- opłata pocztowa – 131,80 zł

- licencja na program biblioteczny – 184,50 zł

- spotkanie autorskie – 400 zł

e) zakup materiałów i wyposażenia – 16.716,23 zł

w tym: - zakup książek – 13.894 zł

- zakup mat.biurowych – 274,63 zł

- zakup środków czystości – 70,09 zł

- prenumerata czasopism – 961,17 zł

- inne (nagrody na konkursy, zdjęcia) – 267,35 zł

- czytnik do kodów – 299 zł

- zakup urządzenia wielofunkcyjnego – 949,99 zł

f) delegacje – 16 zł

Razem koszty: 53.393,90 zł

Zbiory biblioteczne (w tym zakup nowości wydawniczych)

W gminnej Bibliotece Publicznej w Ciepłowodach na dzień 31.12.2016 r. księgozbiór liczył 21.589 wol. W roku sprawozdawczym księgozbiór powiększył się o 576 wol. Na kwotę 13.745,59 zł.

BIBLIOTEKARZ

Matozyc
Iwona Matozyc