

ZARZĄDZENIE NR 357/2017
BURMISTRZA MIASTA I GMINY ŁASIN
z dnia 21 kwietnia 2017r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2016 rok instytucji kultury -
Biblioteki Publicznej w Łasinie**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016r. poz. 446), art. 53 ust. 1 ustawy z 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2016r. poz. 1047, z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012r. poz. 406 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytucji kultury - Biblioteki Publicznej w Łasinie za 2016 rok, na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 2.494,95 zł;
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2016r. wykazujący zysk netto w kwocie 2.328,88 zł;
- 3) informacja dodatkowa.

§ 2. Wynik finansowy za 2016 rok, tj. zysk netto w wysokości 2.328,88 zł zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu instytucji.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



Burmistrz
Miasta i Gminy Łasin
mgr inż. Rafał Kobylski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 sporządzony za okres

(wariant porównawczy)

Jednostka obliczeniowa: . . zł, gr. .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
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
		0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	152 540,50	154 708,00
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	38 750,39	34 478,86
III	Usługi obce	3 452,26	7 980,34
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	84 750,27	94 116,55
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	14 619,78	17 226,25
	– emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	10 967,80	906,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-152 540,50	-154 708,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	152 527,00	157 036,96
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	152 527,00	154 648,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	0,00	2 388,96
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 (C + D – E)	-13,50	2 328,96
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,08
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,08
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-13,50	2 328,88
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-13,50	2 328,88

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Teresa Zielińska

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

DYREKTOR BIBLIOTEKI

mgr Barbara Kosior

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

1/

- 1/ Biblioteka jako instytucja kultury przejęła majątek po jednostce budżetowej, który jest całkowicie zamortyzowany.
- 2/ Instytucja nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.
- 3/ Biblioteka nie posiada środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu leasingu.
- 4/ Biblioteka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
- 5/ Liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji - nie dotyczy
- 6/ Jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale /funduszu/ własnym.
- 7/ Zysk w wysokości 2328,88 zł zwiększył fundusz jednostki.
- 8/ W 2016 r. nie tworzono rezerw.
- 9/ Nie było odpisów aktualizujących wartości należności.
- 10/ Instytucja nie posiada zobowiązań długoterminowych ani krótkoterminowych.
- 11/ Nie posiada rozliczeń międzyokresowych.
- 12/ Brak zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.
- 13/ Brak zobowiązań warunkowych

2/

PRZYCHODY


Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie
A	Przychody ogółem	154713,00	157101,96
I	Pozostałe przychody z tego:	148500,00	148500,00
1.	Dotacja organizatora	148500,00	148500,00
II	Przychody finansowe	0,00	0
1	Odsetki bankowe	0,00	0
III	Przychody operacyjne	6213,00	8601,96
	Inne	0,00	2388,96
	Śr. z BN	6148,00	6148,00
	Śr.pien.	65,00	65,00

- 2/ Nie było aktualizacji wartości środków trwałych.
- 3/ Nie było aktualizacji wartości zapasów.
- 4/ W roku obrotowym nie zaniechano działalności i brak dokumentacji potwierdzającej plany zaniechania działalności w roku następnym.
- 6/ Instytucja sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
- 7/ Brak środków trwałych w budowie.
- 8/ Brak nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w roku obrotowym i planowanych na następny.
- 9/ Straty i zyski nadzwyczajne nie wystąpiły.
- 10/ Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.
- 2a/ Bilans i rachunek zysków i strat sporządzany jest w walucie polskiej.
- 3/ Instytucja nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.
- 4/ Przeciętne zatrudnienie 2,25 etatu w tym:
- 2 etaty bibliotekarz / pracow. merytor./ od 08.04.2016 r. nowy pracow.
 - 0,25 etatu księgowa / pracow. administr./
- 5/
- 1/ Brak zdarzeń dotyczących lat ubiegłych
- 2/ Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.
- 3/ Zmiana polityki rachunkowości polegająca głównie na organizacyjnych i technicznych zmianach m. in. w planie kont poszerzająca wachlarz stosowanych kont syntetycznych i analitycznych niosąca za sobą dokładniejszą informację dla celów sprawozdawczych.
- Zmiana nie miała wpływu na sytuację majątkową i wynik finansowy
- 6/ Wspólne przedsięwzięcia - nie dotyczy
- 7/ Sprawozdanie finansowe za okres w ciągu którego nastąpiło połączenie – nie dotyczy
- 8/ Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez instytucję.
- 9/ Brak informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Teresa Zielińska

DYREKTOR BIBLIOTEKI
mgr Barbara Kosior

BILANS

data: 2017-03-31
podpis: 

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2016 r.

jednostka obliczeniowa: zł, gr.

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2015 r.	31.12.2016 r.			31.12.2015 r.	31.12.2016 r.
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	166,07	2 494,95
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	179,57	166,07
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	0,00	0,00		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	-13,50	2 328,88
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
II	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
V	Wartości niematerialne i prawne				- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- 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						

	innych jednostkach, innych jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	- udziały lub akcje			e)	inne		
	- inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy		
	- udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne papiery wartościowe			b)	inne		
	- udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
1	aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	166,07	2 494,95	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy		
4	Towary				- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	36,90	9,70	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	- do 12 miesięcy			i)	inne		
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe		
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
b)	inne						
	Należności od pozostałych jednostek	36,90	9,70				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	- do 12 miesięcy						
	- powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne	36,90	9,70			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	129,17	2 485,25			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	129,17	2 485,25			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	129,17	2 485,25			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	129,17	2 485,25			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	166,07	2 494,95			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			166,07	2 494,95	

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr. Teresa Zielińska

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

DYREKTOR BIBLIOTEKI

Barbara Kosior
mgr Barbara Kosior

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