

**Zarządzenie Nr 75/2017**  
**Wójta Gminy Niechlów**  
**z dnia 29 czerwca 2017 roku**

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki w Niechlowie za 2016 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2016. 446 ze zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. 2016. 1047 ze zm.) oraz art. 29 ust. 5 z dnia 25 października 1991 r. ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. 2017.862)

**zarządzam co następuje:**

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki w Niechlowie za 2016 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, obejmujące:

1. Bilans na dzień 31.12.2016 r.
2. Rachunek zysków i strat za 2016 r.
3. Informację dodatkową

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**WÓJT**  
**GMINY NIECHLÓW**  
*Beata Pona*  
**Beata Pona**

p. Skarbnik

**BILANS NA DZIEŃ 31 XII 2016r.  
GMINNEJ BIBLIOTEKI W NIECHŁOWIE  
-KOREKTA-**

Załącznik  
do Zarządzenia Nr 75/2017  
Wójta Gminy Niechłów  
z dnia 29 czerwca 2017 r.

| <b>AKTYWA</b>  | <b>31 XII 2015</b> | <b>31 XII 2016</b> | <b>PASYWA</b>  | <b>31 XII 2015</b> | <b>31 XII 2016</b> |
|--|--------------------|--------------------|--|--------------------|--------------------|
| <b>A. Aktywa trwałe</b>                                  | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>        | <b>A. Kapitał ( fundusz) własny</b>                                      | <b>1.596,88</b>    | <b>323,70</b>      |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>                | -                  | -                  | <b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                   | <b>271,26</b>      | <b>1.596,88</b>    |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych                  | -                  | -                  | <b>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>        | -                  | -                  |
| 2. Wartość firmy   | -                  | -                  | <b>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>                     | -                  | -                  |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne                  | -                  | -                  | <b>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>                                    | -                  | -                  |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne           | -                  | -                  | <b>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>                        | -                  | -                  |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>                        | -                  | -                  | <b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze rezerwowe)</b>                       | -                  | -                  |
| 1. Środki trwałe   | -                  | -                  | <b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>                                | -                  | -                  |
| a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)   | -                  | -                  | <b>VIII. Zysk ( strata) netto</b>  | <b>1.325,62</b>    | <b>-1.273,18</b>   |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | -                  | -                  | <b>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)</b> | -                  | -                  |
| c) urządzenia techniczne i maszyny                       | -                  | -                  | <b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                         | <b>214,44</b>      | <b>1.046,74</b>    |
| d) środki transportu                                     | -                  | -                  | <b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>  | -                  | -                  |
| e) inne środki trwałe                                    | -                  | -                  | 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                      | -                  | -                  |
| f) Środki trwałe w budowie                               | -                  | -                  | 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                           | -                  | -                  |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie                   | -                  | -                  | - długoterminowa   | -                  | -                  |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>                    | -                  | -                  | - krótkoterminowa  | -                  | -                  |
| 1. Od jednostek powiązanych                              | -                  | -                  | 3. Pozostałe rezerwy   | -                  | -                  |
| 2. Od pozostałych jednostek                              | -                  | -                  | - długoterminowe   | -                  | -                  |
| <b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>                     | -                  | -                  | - krótkoterminowe  | -                  | -                  |
| 1. Nieruchomości   | -                  | -                  | <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>                                   | -                  | -                  |
| 2. Wartości niematerialne i prawne                       | -                  | -                  | 1. Wobec jednostek powiązanych   | -                  | -                  |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe                       | -                  | -                  | 2. Wobec pozostałych jednostek   | -                  | -                  |
| a) w jednostkach powiązanych                             | -                  | -                  | a) kredyty i pożyczki  | -                  | -                  |
| - udziały lub akcje                                      | -                  | -                  | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                       | -                  | -                  |
| - inne papiery wartościowe                               | -                  | -                  | c) inne zobowiązania finansowe   | -                  | -                  |
| - udzielone pożyczki                                     | -                  | -                  | d) inne  | -                  | -                  |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                   | -                  | -                  | <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                 | <b>214,44</b>      | <b>1.046,74</b>    |
| b) w pozostałych jednostkach                             | -                  | -                  | 1. Wobec jednostek powiązanych   | -                  | -                  |
| - udziały lub akcje                                      | -                  | -                  | a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:                       | -                  | -                  |
| - inne papiery wartościowe                               | -                  | -                  | - do 12 miesięcy   | -                  | -                  |
| - udzielone pożyczki                                     | -                  | -                  | - powyżej 12 miesięcy  | -                  | -                  |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                   | -                  | -                  | b) inne  | -                  | -                  |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe                        | -                  | -                  | 2. Wobec pozostałych jednostek   | -                  | <b>1.026,52</b>    |
| <b>V. Długoterminowe rozliczenie międzyokresowe</b>      | -                  | -                  | a) kredyty i pożyczki  | -                  | -                  |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego       | -                  | -                  | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                       | -                  | -                  |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                       | -                  | -                  | c) inne zobowiązania finansowe   | -                  | -                  |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>                                | <b>1.811,32</b>    | <b>1.370,44</b>    | d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:                       | -                  | <b>1.026,52</b>    |
| <b>I. Zapasy</b>   | -                  | -                  | - do 12 miesięcy   | -                  | <b>1.026,52</b>    |
| 1. Materiały   | -                  | -                  | - powyżej 12 miesięcy  | -                  | -                  |
| 2. Półprodukty i produkty w toku                         | -                  | -                  | e) zaliczki otrzymane na dostawy   | -                  | -                  |
| 3. Produkty gotowe                                       | -                  | -                  | f) zobowiązania wekslowe   | -                  | -                  |
| 4. Towary  | -                  | -                  | g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń                | -                  | <b>89,60</b>       |

P. Staszk

Załącznik  
do Zarządzenia Nr 75/2017  
Wójta Gminy Niechlów  
z dnia 29 czerwca 2017 r.

**RACHUNEK ZYSKÓW I START NA DZIEŃ 31.12.2016 r.**  
**GMINNEJ BIBLIOTEKI W NIECHŁOWIE**  
**( wariant porównawczy )**  
**- KOREKTA -**

30.12.2017

| Wyszczególnienie |  |    | Kwota 2015r.       | Kwota 2016r.       |
|------------------|--|----|--------------------|--------------------|
| <b>A.</b>        | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                          | 01 | <b>1.834,25</b>    | <b>1.298,25</b>    |
|                  | - od jednostek powiązanych   | 02 |                    |                    |
|                  | I. Przychody ze sprzedaży produktów  | 03 | -                  | -                  |
|                  | II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna) | 04 | -                  | -                  |
|                  | III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                         | 05 | -                  | -                  |
|                  | IV. Przychody z działalności statutowej  | 06 | <b>1.834,25</b>    | <b>1.298,25</b>    |
| <b>B.</b>        | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>   | 07 | <b>240.263,98</b>  | <b>218.183,55</b>  |
|                  | I. Amortyzacja   | 08 | <b>17.455,28</b>   | <b>14.584,10</b>   |
|                  | II. Zużycie materiałów i energii   | 09 | <b>22.077,79</b>   | <b>20.961,74</b>   |
|                  | III. Usługi obce   | 10 | <b>5.130,15</b>    | <b>5.439,58</b>    |
|                  | IV. Podatki i opłaty   | 11 | <b>490,00</b>      | <b>552,00</b>      |
|                  | w tym: - podatek akcyzowy  | 12 |                    |                    |
|                  | V. Wynagrodzenia   | 13 | <b>152.726,67</b>  | <b>148.091,27</b>  |
|                  | VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia   | 14 | <b>29.672,62</b>   | <b>28.273,59</b>   |
|                  | VII. Pozostałe koszty rodzajowe  | 15 | <b>12.711,47</b>   | <b>281,27</b>      |
|                  | VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów   | 16 | -                  | -                  |
| <b>C.</b>        | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży ( A-B )</b>  | 17 | <b>-238.429,73</b> | <b>-216.885,30</b> |
| <b>D.</b>        | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>  | 18 | <b>239.750,00</b>  | <b>215.610,40</b>  |
|                  | I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                      | 19 | -                  | -                  |
|                  | II. Dotacje  | 20 | <b>238.000,00</b>  | <b>215.610,40</b>  |
|                  | III. Inne przychody operacyjne   | 21 | <b>1.750,00</b>    | -                  |
| <b>E.</b>        | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>   | 22 | -                  | -                  |
|                  | I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                    | 23 | -                  | -                  |
|                  | II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                       | 24 | -                  | -                  |
|                  | III. Inne koszty operacyjne  | 25 | -                  | -                  |
| <b>F.</b>        | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej ( C+D-E )</b>                              | 26 | <b>1.320,27</b>    | <b>-1.274,90</b>   |
| <b>G.</b>        | <b>Przychody finansowe</b>   | 27 | <b>5,35</b>        | <b>1,72</b>        |
|                  | I. Dywidendy i udziały w zyskach   | 28 | -                  | -                  |
|                  | w tym : od jednostek powiązanych   | 29 | -                  | -                  |
|                  | II. Odsetki  | 30 | <b>5,35</b>        | <b>1,72</b>        |
|                  | w tym : od jednostek powiązanych   | 31 |                    |                    |
|                  | III. Zysk ze zbycia inwestycji   | 32 |                    |                    |
|                  | IV. Aktualizacja wartości inwestycji   | 33 |                    |                    |
|                  | V. Inne  | 34 |                    |                    |
| <b>H.</b>        | <b>Koszty finansowe</b>  | 35 |                    |                    |
|                  | I. Odsetki, w tym :  | 36 |                    |                    |
|                  | - dla jednostek powiązanych  | 37 |                    |                    |
|                  | II. Strata ze zbycia inwestycji  | 38 |                    |                    |
|                  | III. Aktualizacja wartości inwestycji  | 39 |                    |                    |
|                  | IV. Inne   | 40 |                    |                    |
| <b>I.</b>        | <b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>                               | 41 | <b>1.325,62</b>    | <b>-1.273,18</b>   |
| <b>J.</b>        | <b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)</b>  | 42 | -                  | -                  |
|                  | I. Zyski nadzwyczajne  | 43 | -                  | -                  |
|                  | II. Straty nadzwyczajne  | 44 | -                  | -                  |
| <b>K.</b>        | <b>Zysk ( strata) brutto</b>   | 45 | <b>1.325,62</b>    | <b>-1.273,18</b>   |
| <b>L.</b>        | <b>Podatek dochodowy</b>   | 46 | -                  | -                  |
| <b>M.</b>        | <b>Pozostałe obowiązki zmniejszające zysk(zwiększenie straty)</b>                      | 47 | -                  | -                  |
| <b>N.</b>        | <b>Zysk (strata) netto</b>   | 48 | <b>1.325,62</b>    | <b>-1.273,18</b>   |

PODPIS OSOBY SPORZĄDZAJĄCEJ

PODPIS DYREKTORA INSTYTUCJI

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aldona Kuczkowska

GMINNA BIBLIOTEKA

56-215 Niechlów, ul. Dworcowa 9  
tel. (065) 543-58-01  
REGON 932021189 NIP 693-19-46-248

DYREKTOR

Gminnej Biblioteki w Niechlowie

mgr Karolina Czak

2017-04-28  
3394/2017

Informacja dodatkowa  
KOREKTA

Gminna Biblioteka w Niechłowie będąc Instytucją Kultury prowadzi od 1 stycznia 2001r rachunkowość na podstawie Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r (tekst jednolity Dz.U.2016 poz.1047).

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2016 do 31.12.2016r

1. Informacje ogólne

- I. Wg zakładowego planu kont środki trwałe o wartości:
- od 1,00 - 500,00 są traktowane jako materiały i księgowane na kontach zespołu 4”
  - od 501,00 – 3500,00 są środkami trwałymi w użytkowaniu umorzonymi w 100% po przekazaniu do użytkowania.
  - powyżej 3500,00 są ewidencjonowane w księgach środków trwałych i amortyzowane są zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów w sprawie Klasyfikacji środków trwałych,
  - zbiory biblioteczne przyjmowane są na stan bez względu na ich wartość.

II. Rzeczowe składniki majątku obrotowego są ewidencjonowane :

ewidencja ilościowo wartościowa dla materiałów i środków trwałych  
ewidencja wartościowa dla środków pieniężnych.

III. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wycenia się w sposób następujący:

środki trwałe oraz wartości materialne i prawne wg cen nabycia lub kosztów  
wytworzenia po aktualizacji wyceny pomniejszonej o odpisy  
amortyzacyjne/umorzeniowe/

zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego wg cen nabycia lub kosztów  
wytworzenia

należności i zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne , fundusze, pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej .

IV. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

**Uzasadnienie**  
**do Zarządzenie Nr 75/2017 Wójta Gminy Niechlów z dnia 29 czerwca 2017 r.**

Gminna Biblioteka w Niechlowie jest samorządową instytucją kultury, wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury organizatora czyli Gminy Niechlów, posiada osobowość prawną.

Instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. 2017. 862), ustawie o rachunkowości oraz ustawie o finansach publicznych.

Instytucja kultury finansowana jest z budżetu organizatora, dochodów własnych, dotacji celowych, darowizn i innych źródeł.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z o rachunkowości oraz art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego (Wójt Gminy Niechlów) nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego tj. do 30 czerwca następnego roku.