

UCHWAŁA NR 27/IV/2017
RADY MIEJSKIEJ W SUCHEDNIOWIE

z dnia 22 czerwca 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2016 Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
im. Jana Pawła II w Suchedniowie**

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j.Dz. U. z 2016r. poz. 446, poz.1579, poz. 1948, z 2017r. poz. 730, poz. 935) oraz art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016r. poz. 1047, 2255, z 2017r. poz. 61, 245, 791, 1089) **uchwała się** , co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2016 rok Miejsko – Gminnej Biblioteki Publicznej w Suchedniowie stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca
Rady Miejskiej

Małgorzata Styczeń

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Suchedniowie		BILANS JEDNOSTEK						
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2016r.						
poz.z	AKTYWA	Stan na	Stan na	poz	PASYWA	Stan na	Stan na	
uor		31.12.2015	31.12.2016	uor		31.12.2015	31.12.2016	
A.	Aktywa trwałe (art.3ust.1 pkt 13)	26667,37	20945,53	A.	Fundusz / kapitał własny	6992,53	7308,81	
	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	8149,27	6992,53	
I		0	0	IV	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwy)			
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			V	Fundusz z aktualizacji wyceny			
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fundusze rezerwowe			
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych			
II	Rzeczowe aktywa trwałe	26667,37	20945,53	VI	Zysk (strata) netto	-1156,74	316,28	
a)	Środki trwałe	26667,37	20945,53	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	20477,43	14518,49	
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			I	Rezerwy na zobowiązania	0	0	
b)	budynki i budowle	6981,8	6676,04	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
c)	urządzenia techniczne i maszyny	19685,57	14269,49	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	
d)	środki transportu			*	długoterminowa			
e)	inne środki trwałe			*	krótkoterminowa			
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0	0	
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe			
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	*	krótkoterminowe			
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0	0	
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek		0	
B.	Aktywa obrotowe	802,59	881,77	a)	kredyty i pożyczki			
I	Zapasy	0	0	c)	inne zobowiązania finansowe			
1.	Materiały			e)	inne			
2.	Polprodukty i produkty w toku			III	Zobowiązania krótkoterminowe	791,86	249	
3.	Produkty gotowe			3.	Wobec pozostałych jednostek	791,86	249	
4.	Towary			a)	Kredyty i pożyczki			
5.	Zaliczki na dostawy			c)	inne zobowiązania finansowe			
II	Należności krótkoterminowe	0	0	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	791,86	0	
3.	Należności od pozostałych jednostek	0	0	*	do 12 miesięcy	791,86		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy				powyżej 12 miesięcy			
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			e)	zaliczki otrzymane na dostawy			
c)	inne			f)	zobowiązania wekslowe			
d)	Dochodzone na drodze sądowej			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		249	
				h)	z tytułu wynagrodzeń			
				i)	inne			
III	Inwestycje krótkoterminowe	45,99	79,95	4.	fundusze specjalne			
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	45,99	79,95	IV	Rozliczenia międzyokresowe	19685,57	14269,49	
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	19685,57	14269,49	
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	19685,57	14269,49	
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	45,99	79,95	*	krótkoterminowe			
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	45,99	79,95					
*	inne środki pieniężne							
*	inne aktywa pieniężne							
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	756,6	801,82					
	Suma aktywów	27469,96	21827,3		Suma pasywów	27469,96	21827,3	

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Urządza Matla

Miejsce, data sporządzenia:
SUCHEDNIÓW, 23.03.2017

Zatwierdził:

DYREKTOR BIBLIOTEKI
mgr Matgorzata Wiśniewska

Sprawdzono pod względem
formalnym i rachunkowym

05.04.2017
URZĄDZENIE
MIEJSKO-GMINNE
BIBLIOTEKI
w Suchedniowie

mgr Urszula Nowak

-1-

MIEJSKO-GMINNA BIBLIOTEKA W SUCHEDNIOWIE		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za rok obrotowy 2015	za rok obrotowy 2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	247053,5	270817,2
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	53,5	117,2
V	Dotacje podmiotowe organizatora	247000	270700
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	260016,12	286059
I	Amortyzacja	17599,38	22761,81
II	Zużycie materiałów i energii	22072,45	21436,98
III	usługi obce	6875,82	4208,22
IV	Podatki i opłaty		
V	wynagrodzenia	171919,84	194361,76
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym emerytalne	33680,14	35426,19
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7868,49	7864,04
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-12962,62	-15241,8
D	Pozostałe przychody operacyjne	11676,39	15365,05
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	11676,39	15365,05
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	0
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1286,23	123,25
G	Przychody finansowe	129,49	193,03
II	Odsetki	129,49	193,03
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0	0
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-1156,74	316,28
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1156,74	316,28

GŁÓWNA KSIĘGOWA

sporządził *Małgorzata Matla*
Małgorzata Matla

SUCHEDNIÓW, 23.03.2017
miejscowość i data

.....
zatwierdził

DYREKTOR BIBLIOTEKI
Małgorzata
mgr Małgorzata Wiśniewska

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2016 ROK.**

na podstawie art.45ust.2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości(Dz.U.Nr.121 z późn. zm.)

1. Sprawozdanie finansowe prezentuje działalność Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Suchedniowie za rok obrotowy 2016.
2. Przyjęty został rok obrotowy od **01.01.2016** do **31.12.2016** obejmujący 12 kolejnych miesięcy.
3. Metody wyceny stosowane w jednostce:
 - wszystkie grupy aktywów wycenione wg cen zakupu,
 - środki trwałe o wartości przekraczającej 3 500,00 zł. amortyzuje się liniowo,
 - środki trwałe o wartości nie przekraczającej 3 500,00 zł. amortyzuje się przy zastosowaniu zasady 100% odpisu wartości w momencie zakupu,
 - przy amortyzacji stosuje się stawki podatkowe
 - przy amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się okresy wg rozporządzenia Ministra Finansów.

Informacja dodatkowa - dane uzupełniające o aktywach i pasywach bilansu

I. Aktywa trwałe

A. Rzeczowe aktywa trwałe:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość inwentarzowa	Umorzenie
1	Powierzchnia użytkowa budynku	12 230,50	5 554,46
2	Regały	39 459,22	39 459,22
3	Kopiarka „Panasonic”	4 600,62	4 600,62
4	Drukarka HP Office Jet	5 458,37	2 515,36
5	Zestaw komp. DELL VOSTRO z drukarką OKI	5 845,00	1 899,63
6	Zestaw komp. DELL VOSTRO	3 645,00	1 184,63
7	Zestaw komp. DELL VOSTRO	3 645,00	1 184,63
8	Zestaw komp. DELL VOSTRO	3 645,00	1 184,63
	SUMA	78 528,71	57 583,18

Umorzenia środków trwałych w 2016 r. wyniosły 5 721,84 zł.

B . Aktywa obrotowe .

Środki pieniężne w banku, na podstawie wyciągu bankowego z dnia 31.XII. 2016r. wynosiły 49,62 zł. oraz środki pieniężne w kasie na podstawie protokołu stanu kasy na dzień 31.XII.2016r. wynosiły 30,33 zł.

C. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe z tytułu prenumeraty prasy i rejestracji domeny wynosiły 801,82 zł.

II. Pasywa

A. Fundusze własne

W skład pasywów wchodzi: fundusz podstawowy i wynik finansowy za rok obrotowy. Od 01.01.2016r. zgodnie z art. 29 ustawy o działalności kulturalnej MGBP utworzyła Fundusz rezerwy instytucji kultury, który tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznacza na pokrycie strat instytucji w latach następnych.

B . Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

Uzupełniające dane do rachunku zysków i strat:

Dochody Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Suchedniowie w 2016 r. wyniosły 278 430,23 zł, w tym środki pochodzące z dotacji organizatora 270 700,00 zł, dotacja otrzymana z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych 7 420,00 zł , przychody ze sprzedaży usług ksero 117,20 zł, odsetki bankowe 193,03 zł .

Przychody z działalności w 2016r. wyniosły 286 375,28 zł.

Różnica pomiędzy dochodami a przychodami wyniosła 7 945,05 zł, ponieważ przychody w kwocie 286 375,28 zł zostały pomniejszone o przychody niefinansowe - dary książkowe o wartości 2 528,97 zł oraz o kwotę 5 416,08 zł., która zwiększa pozostałe przychody operacyjne proporcjonalnie do rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych.

Koszty działalności w 2016 r. wynosiły 286 059,00 zł. Rok zamknął się zyskiem 316,28 zł.

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna prowadzi działalność w zakresie upowszechniania kultury, która jest zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych, a wszystkie uzyskane przychody przeznacza na cele statutowe.

Informacje o stanie rezerw - nie utworzono rezerw na koniec 2016 r.

Zyski i straty nadzwyczajne-nie wystąpiły w 2016r.

W okresie od 01.01.2016 do 31.12.2016 nie dokonano odpisów aktualizacyjnych.

W roku 2016 nie prowadzono inwestycji rozpoczętych i środków trwałych w budowie.

Informacja o stanie zatrudnienia:

W Miejsko-Gminnej Bibliotece Publicznej w Suchedniowie w 2016 r. zatrudnionych było 7 pracowników: 3 bibliotekarzy zatrudnionych na pełny etat, 1 na ¾ etatu, dyrektor, główna księgowa ½ i sprzątaczką ½ etatu oraz stażystka zatrudniona po odbyciu stażu z PUP.

W 2016r. w MGBP staż z PUP odbywały dwie osoby.

Sporządziła:
Urszula Matla

Dyrektor:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Matla
Urszula Matla

DYREKTOR BIBLIOTEKI
mgr Małgorzata Wiśniewska

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Przewodnicząca
Rady Miejskiej

Małgorzata Styczeń