

**ZARZĄDZENIE NR 68/17
BURMISTRZA DUKLI**

z dnia 5 kwietnia 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury pod nazwą Biblioteka Publiczna
w Dukli**

Na podstawie art. 3 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r., poz. 1047 z późniejszymi zmianami) oraz § 18 załącznika do uchwały Nr XLI/262/13 Rady Miejskiej w Dukli z dnia 26 listopada 2013 r. w sprawie nadania Statutu Bibliotece Publicznej w Dukli, Burmistrz Dukli zarządza, co następuje:

§ 1. Zatwierdza sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej w Dukli za 2016 rok.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 stanowi załączniki nr 1-3 do zarządzenia i składa się z:

- 1) bilansu i wykazu należności i zobowiązań,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) informacji dodatkowej.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz

Andrzej Bytnar

sporządzony na dzień 31-12-2016

jednostka obliczeniowa: ... gr ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na	
		2015	2016
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:		
	- środki trwałe		
	- środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe, w tym:		
	- nieruchomości		
	- długoterminowe aktywa finansowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	2 949,32	2 624,46
I.	Zapasy		
II.	Należności krótkoterminowe, w tym:		
	a) z tytułu dostaw i usług, w tym:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
III.	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	2 949,32	2 624,46
	a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:		
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 949,32	2 624,46
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D.	Udziały (akcje) własne		
	Aktywa razem	2 949,32	2 624,46
PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny	-1 919,63	-4 042,74
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 127,05	0,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		-1 919,63
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI.	Zysk (strata) netto	-6 046,68	-2 123,11
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 868,95	6 667,20
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:		
	- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:		
	- z tytułu kredytów i pożyczek		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	4 868,95	6 667,20
	a) z tytułu kredytów i pożyczek		
	b) z tytułu dostaw i usług, w tym:		
	- do 12 miesięcy	4 868,95	
	- powyżej 12 miesięcy		
	c) fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
	Pasywa razem	2 949,32	2 624,46

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY

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

Orszula Szczurek

DYREKTOR

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ w skład którego wchodzi członkowie tego organu)

Orszula Szczurek

Wykaz należności i zobowiązań Biblioteki Publicznej w Dukli

na dzień 31-12-2016

NALEŻNOŚCI

Konto 200	Należności	0
Konto 224	Rozliczenia z budżetem	0
Konto 234	Rozrachunki z pracownikami	0
Konto 200-01	Należności wymagalne	0
Razem		0

ZOBOWIĄZANIA

Konto 201	Rozrachunki z dostawcami	0
Konto 225	Urząd Skarbowy	929,00
Konto 229	ZUS	5 738,20
Konto 234	Rozrachunki z pracownikami	0
Konto 201-01	Zobowiązania wymagalne	0
Razem		6 667,20

Zobowiązania i należności wymagalne nie wystąpiły.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Szczurek

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

z dnia 5 kwietnia 2017 r.
dla jednostek małych

sporządzony za okres 1-01-2016 do 31-12-2016

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... gr ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	228 305,10	228 123,20
I.	Przychody netto ze sprzedaży	228 305,10	228 123,20
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
B.	Koszty działalności operacyjnej	241 500,12	236 843,37
I.	Amortyzacja	25 729,76	23 631,33
II.	Zużycie materiałów i energii	3 804,22	3 374,08
III.	Usługi obce	9 775,72	6 144,17
IV.	Wynagrodzenia	163 629,79	166 018,70
V.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	37 438,63	37 494,19
	- emerytalne		
VI.	Pozostałe koszty, w tym:	1 122,00	180,90
	- wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-13 195,02	-8 720,17
D.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	7 113,04	6 570,00
	- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
E.	Pozostałe koszty operacyjne, w tym:		
	- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
F.	Przychody finansowe, w tym:	35,30	27,06
I.	Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
	- od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	35,30	27,06
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
G.	Koszty finansowe, w tym:		
I.	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
H.	Zysk (strata) brutto (C + D - E + F - G)	-6 046,68	-2 123,11
I.	Podatek dochodowy		
J.	Zysk (strata) netto (H - I)	-6 046,68	-2 123,11

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Szczurek

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

DYREKTOR

Joanna Szczurek

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

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO-KOREKTA

ZA ROK 2016

1. Wprowadzenie:

Biblioteka Publiczna w Dukli z siedzibą ul. Armii Krajowej 1.

Organem prowadzącym rejestr jest Gmina Dukla

Obszarem działania Gmina Dukla

2. Biblioteka Publiczna w Dukli prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1-01-2016r. i kończący się 31-12-2016r.
3. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 poz. 1047 ze zm.) Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym Biblioteka Publiczna w Dukli wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

- 1) Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółem kosztów poniesionych na ich nabycie, a w przypadku wytworzenia koszty związane z ich wytworzeniem. W przypadku utraty wartości pomniejszonych o kwoty wynikające z trwałej utraty wartości.
- 2) Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- 3) Inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia.
- 4) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, a w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu utraty wartości.
- 5) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.
- 6) Należności w kwocie nominalnej zapłaty, bez odsetek z tytułu opóźnionego terminu zapłaty przy okresie zaległości nie przekraczającym trzech miesięcy.
- 7) Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę.
- 8) Rezerwy według uzasadnionej oszacowanej wiarygodnie wartości.
- 9) Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.

Zarządzeniem Dyrektora Biblioteki Publicznej w Dukli wprowadzony został Zakładowy Plan Kont, w którym przyjęte zostały następujące metody amortyzacji i ewidencji majątku:

a) Środki trwałe o wartości do 3500,00zł umarzane jednorazowo w momencie wydania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe amortyzowane metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

b) Ustalono prowadzenie ewidencji wyłącznie ilościowej dla środków trwałych o niskiej wartości początkowej, których wartość nie przekracza 500,00zł.

Informacje do bilansu

1. Informacja o posiadanym stanie majątkowym na 31-12-2016r.:

Środki trwałe:	Wartość	Umorzenie
IV-zestawy komputerowe	0,00	0,00
VIII-ruchomości wyposaż	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00
Środki trwałe mniejszej wartości	75 712,95	75 712,95
Zbiory biblioteczne	366 045,36	366 045,36
Wartości niematerialne i prawne	20 543,70	20 543,70

Zbiory biblioteczne zostały zwiększone o zakupy książek.

Odpis amortyzacyjny środków trwałych i wartości niematerialnych w 2016r wynosi – 23 631,33zł. Łączne umorzenie na 31-12-2016 wynosi 462,302,01zł.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto. Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiada.

3. Wartość nieamortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów-Nie dotyczy to jednostki w okresie sprawozdawczym.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli. W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

5. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych. Nie tworzono.

6. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy. Strata w kwocie 2 123,11zł za 2016r zostanie zaksięgowana na fundusz rezerwy do pokrycia w latach następnych. W tej sytuacji powstanie zerowy fundusz statutowy.

7. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym- Nie dotyczy.

8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego. Nie dotyczy.

9. Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty do 1 roku:

<i>Zobowiązania z tytułu</i>	<i>Początek roku</i>	<i>Koniec roku obrotowego</i>
1/Kredytów i pożyczek	0,00	0,00
2/dostaw i usług	0,00	0,00
3/podatków	0,00	929,00
4/wynagrodzeń	0,00	0,00
5/ubezpieczeń społecznych	4 868,95	5 738,20
6/zobowiązania weksłowe	0,00	0,00
7/inne zobowiązania	0,00	0,00
Razem	4 868,95	6 667,20

10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Nie wystąpiło.

11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju). Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły.

12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe. Żadne zobowiązania ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Wykaz przychodów i kosztów w rozbiciu szczegółowym

Przychody ogółem w tym:	234 720,26
-dotacja z budżetu gminy	228 000,00
-ze sprzedaży usług	123,20
- przychody operacyjne	6 570,00
<i>w tym dotacje z Biblioteki Narodowej</i>	6 300,00
<i>za nieterminowy zwrot książek przez czytelników</i>	270,00

-przychody finansowe- odsetki bankowe	27,06
Koszty ogółem w tym:	236 843,37
- amortyzacja	23 631,33
<i>w tym księzek</i>	22 135,65
-zużycie materiałów i energii	3 374,08
-usługi obce	6 144,17
-podatki i opłaty	75,60
-wynagrodzenia osobowe	166 018,70
<i>w tym: nagrody jubileuszowe</i>	0,00
<i>wynagrodzenia z umów zleceń, o dzieło</i>	1000,00
-ubezpieczenia społeczne i inne	
świadczenia pracownicze	37 494,19
<i>w tym ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy</i>	33 233,36
<i>świadczenia urlopowe</i>	3 555,27
<i>świadczenia BHP</i>	705,56
-pozostałe koszty rodzajowe	105,30
<i>w tym podróże służbowe</i>	86,30
<i>ubezpieczenie mienia</i>	19,00

2. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym. Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego/zysku, straty/ brutto. W roku podatkowym nie wystąpił zysk. Dochód korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust.1 pkt. 4 tejże ustawy.

4. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby. Pozycja taka w jednostce nie występuje.

5. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska. Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.

6. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe. Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym nie występowały.

7. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych. Nie dotyczy.

Informacje o sprawach osobowych

1. Stan zatrudnienia na dzień 31-12-2016r.

Pracownicy umysłowi w tym	4 osoby
-Pracownicy na stanowiskach bibliotekarskich	3 osoby
Ogółem zatrudnionych	3,25 etatu 4 osoby

Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

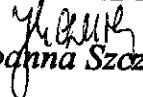
2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym. W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym. Strata która wystąpiła będzie przeksięgowana na fundusz rezerwowy do pokrycia w latach następnych. W tych okolicznościach fundusz założycielski będzie zerowy.

GLÓWNY KSIĘGOWY


Urszula Szczurek

DYREKTOR


Joanna Szczurek

