

Kolbudy, 29.03.2017 r.

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
83-050 Kolbudy, ul. Staromłyńska 1  
REGON 192668714, NIP 593-23-23-431  
tel. 58 682 69 24

WPLYNEŁO  
KANCELARIA OGÓLNA  
URZĘDU GMINY W KOLBUDACH

29. 03. 2017

Ilość załączników .....

Podpis .....

Urząd Gminy w Kolbudach  
Ul. Staromłyńska 1  
83-050 Kolbudy

W załączeniu przedkładam sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej za rok 2016  
złożone z:

1. Bilansu,
2. rachunku zysków i strat,
3. informacji dodatkowej.

DYREKTOR  
*B. Szpadzik*  
mgr Bożena Szpadzik

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2016 r.		Adresat: Urząd Gminy w Kolbudach ul. Staromłyńska 1, 83-050 Kolbudy	
<b>GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA</b> 83-050 Kolbudy, ul. Staromłyńska 1 REGON 192668714, NIP 593-23-23-431 Numer identyfikacyjny: 58 682 69 24				Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	3 997,50	7 090,92	A. Fundusz	5 584,66	7 265,95
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	1 350,90	5 584,66
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 997,50	7 090,92	II. Wynik finansowy netto (+,-)	4 233,76	1 681,29
1. Środki trwałe	3 997,50	7 090,92	1.1. Zysk netto (+)	4 233,76	1 681,29
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	3 997,50	3 437,82	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe		3 653,10	B. Państwowy fundusz celowy		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			C. Zobowiązania długoterminowe		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	3 592,81	1 300,81
III. Należności długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	3 592,81	1 300,81
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
1.1. Akcje i udziały			1.2. Zobowiązania wobec budżetów		
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		1 131,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.5. Pozostałe zobowiązania	3 592,81	169,81
B. Aktywa obrotowe	5 179,97	1 475,84	1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy	0,00	0,00	1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów		
1.1. Materiały			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
1.2. Półprodukty i produkty w toku					
1.3. Produkty gotowe					
1.4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	0,00	4,99	II. Fundusze specjalne	0,00	0,00
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług		4,99	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			E. Rozliczenia międzyokresowe		
1.4. Pozostałe należności			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne	3 742,80	309,85	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 742,80	309,85			
1.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
1.4. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe	1 437,17	1 161,00			
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	9 177,47	8 566,76	Suma pasywów	9 177,47	8 566,76

A. Objaśnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (pozostałych):
2. Umorzenie środków trwałych podstawowych:
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych:
4. Odpisy aktualizujące należności:
5. \_\_\_\_\_

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

Magdalena Jębińska

2017.03.25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Bhpoo

mgr Bożena Szpadzik

(kierownik jednostki)

Gminna Biblioteka Publiczna  
 ul. Staromłyńska 1  
 83-050 Kołbudy  
 NIP 593-23-23-431

Załącznik nr 1 do Sprawozdania finansowego za 2016 rok

Przebieg środków trwałych w 2016 roku

GRUPY	Środki trwałe			Umorzenie			
	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
4 – Maszyny i urządzenia techniczne	17 684,22	3 400,00		21 084,22	3 400,00		21 084,22
8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	59 044,31	5 040,92		64 085,23	1 947,50		56 994,31

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
83-050 Kolbudy, ul. Staromłyńska 1  
REGON 192668714, NIP 593-23-23-431  
tel. 58 682 69 24

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Sporządzony za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016r.

WYSZCZEGÓLNIENIE		KWOTA	
		2015	2016
A	Przychody (dotacja)	254 507,19 zł	268 530,19 zł
	dotacja z Urzędu Gminy	246 907,19 zł	260 530,19 zł
	dotacja z Biblioteki Narodowej	7 600,00 zł	8 000,00 zł
B	Koszty działalności statutowej	260 620,24 zł	275 402,14 zł
C	<b>Zysk (strata) Brutto</b>	-6 113,05 zł	-6 871,95 zł
D	Pozostałe przychody operacyjne	8 722,11 zł	6 391,64 zł
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00 zł	13,30 zł
F	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>2 609,06 zł</b>	<b>-493,61 zł</b>
G	Przychody finansowe	1 624,70 zł	2 174,90 zł
	W tym odsetki otrzymane	0,00 zł	0,00 zł
H	Koszty finansowe	0,00 zł	0,00 zł
I	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>4 233,76 zł</b>	<b>1 681,29 zł</b>
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	<b>Zysk (strata) Netto</b>	<b>4 233,76 zł</b>	<b>1 681,29 zł</b>

2017.03.25

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Magdalena Dębińska*

Data i podpis osoby prowadzącej księgi

DYREKTOR

*mgr Bożena Szpadzik*

2017.03.25

data i podpis dyrektora

**INFORMACJA DODATKOWA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
za rok 2016**

**1. Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:**

1.1 Nazwa i siedziba: Gminna Biblioteka Publiczna, 83-050 Kolbudy, ul. Staromłyńska 1

1.2 Podstawowy przedmiot działalności:

- Zapewnienie obsługi bibliotecznej mieszkańców gminy.
- Rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych i informacyjnych mieszkańców gminy.
- Upowszechnianie wiedzy i nauki.
- Rozwój kultury, a szczególnie zachowanie i ochrona dziedzictwa kulturowego regionu.
- Dbanie o sprawne funkcjonowanie sieci bibliotecznej i systemu informacyjnego na terenie gminy.

1.3 Biblioteka realizowała swoje cele poprzez:

- Tworzenie i udostępnianie własnych baz danych bibliotecznych: katalogowych, bibliograficznych i faktograficznych.
- Gromadzenie i opracowywanie materiałów bibliotecznych służących rozwijaniu czytelnictwa oraz zaspokajaniu potrzeb informacyjnych, edukacyjnych i samokształceniowych.
- Współdziałanie z Wojewódzką i Miejską Biblioteką Publiczną w Gdańsku i z bibliotekami innych sieci, instytucjami i organizacjami w zakresie rozwijania czytelnictwa i zaspokajania potrzeb oświatowych oraz kulturalnych społeczności gminy.
- Organizowanie konkursów: plastycznego i recytatorskiego.

1.4 Organ prowadzący rejestr: Biblioteka wpisana jest do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Urząd Gminy Kolbudy pod nr Rej. UG ew. 1/03/2002, data wpisu 22 marca 2002 roku.

**2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki:**

Czas działania jednostki jest nieograniczony.

**3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:**

3.1 Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2016 r do 31.12.2016 r.

**4. Wskazanie, czy sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:**

4.1 Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w 2017 roku oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Rachunek zysków i strat minionego roku obrotowego wykazuje zysk netto z całokształtu działalności Biblioteki w wysokości 1.681,29 zł.



## 5. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów:

5.1 Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości na podstawie Ustawy z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. 1994 nr 121 poz. 591, tekst jednolity DZ.U. z 2016 r. poz. 1047 z późniejszymi zmianami)

5.2 Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego.

5.2.1 Metody wyceny aktywów i pasywów:

- a) środki trwałe o wartości do 300 zł zaliczane były do materiałów.
- b) środki trwałe o wartości powyżej 300 zł do 3500 zł amortyzowane były jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania.
- c) pozostałe środki trwałe amortyzowane były metodą liniową za pomocą stawek przewidzianych w Wykazie Rocznych Stawek Amortyzacyjnych stanowiącym załącznik nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2014 r., poz. 851 z późniejszymi zmianami)
- d) należności i zobowiązania wyceniono w kwotach wymagających zapłaty.
- e) środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie wyceniono wg wartości nominalnej.

5.2.2 W trakcie roku nie dokonywano zmian metod rachunkowości i wyceny.

5.2.3 W bieżącym roku nie zmieniano sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do lat ubiegłych.

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym.

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### I. Uzupełniające informacje o aktywach i pasywach bilansu.

1. Jednostka posiada środki trwałe w których skład wchodzi:

Książki w bibliotece w Kolbudach o wartości	224 264,68 zł
w filii w Pręgowie o wartości	53 633,19 zł
Książki zakupione ze środków ministerialnych dla biblioteki w Kolbudach	44 060,71 zł
Dla filii w Pręgowie	7 440,19 zł
Książki zakupione ze środków własnych dla biblioteki w Kolbudach	8 887,24 zł
Dla filii w Pręgowie	1 370,89 zł
Wartość książek umarzana jest na bieżąco w 100%, ze względu na ich jednostkową wartość.	

Zestaw komputerowy o wartości początkowej	2 967,11 zł
Stawka amortyzacyjna 30%. Zestaw umorzony	

Zestaw komputerowy o wartości początkowej	2 709,10 zł
Stawka amortyzacyjna 30%. Zestaw umorzony	

Zestaw komputerowy o wartości Stawka amortyzacyjna 100%. Zestaw umorzony.	3 100,00 zł
Zestaw komputerowy o wartości Stawka amortyzacyjna 100%. Zestaw umorzony.	3 200,00 zł
Zestaw komputerowy o wartości Stawka amortyzacyjna 100%. Zestaw umorzony.	3 858,01 zł
Urządzenie do archiwizacji danych Stawka amortyzacyjna 100% Urządzenie umorzone.	1 850,00 zł
Zestaw komputerowy o wartości Stawka amortyzacyjna 100%. Zestaw umorzony.	3 400,00 zł
Kserokopiarka o wartości początkowej Stawka amortyzacyjna 20% do 31-12-2016 umorzono:	3 997,50 zł 559,68 zł

Pozostałe środki trwałe, w których skład wchodzi: szafy, stoły, regały, biurka, krzesła, sprzęt biurowy drobny i inne.

Wartość na dzień 31.12.2015r.	55 046,81 zł
Wartość na dzień 31.12.2016 r.	60 087,73 zł
Stawka amortyzacyjna 100% do umorzenia zostają meble – montaż w 2017 roku	3 653,10 zł

Wartości niematerialne i prawne (programy komputerowe)

Wartość na dzień 31.12.2015 r.	7 706,20 zł.
Wartość na dzień 31.12.2016 r.	8 690,20 zł.
Stawka amortyzacyjna 100%.	

Przepływ środków trwałych w 2016 roku przedstawia załącznik nr 1

2. Biblioteka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie.
3. Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów nie występują.
4. Zobowiązania wobec budżetu państwa i gminy z tytułu praw własności budynków i budowli nie występują.
5. Biblioteka nie posiada kapitału podstawowego.
6. Fundusz jednostki obejmuje:
 

a) Stan na 31.12.2015r.	5 584,66 zł
b) Wynik finansowy netto za 2015 rok	1 681,29 zł
<b>RAZEM :</b>	<b>7 265,95 zł</b>

7. Kapitały zapasowe i rezerwy nie występują.

8. W prezentowanym roku obrotowym Biblioteka nie utworzyła rezerw.

9. Należności krótkoterminowe:	
a) z tytułu dostaw i usług (korekta zakupu książek)	4,99 zł
10. W bieżącym roku nie dokonano umorzenia nieściągalnych należności - brak takich należności.	
11. Nie dokonano żadnych odpisów aktualizujących wartość należności.	
12. Zobowiązania długoterminowe nie występują.	
13. Czynne rozliczenia międzyokresowe obejmują :	
a) Polisa na ubezpieczenie Biblioteki (do rozliczenia w 2017 roku)	682,09 zł
b) Nadzór autorski z asystą techniczną FIN SQL za I półrocze 2017	209,10 zł
c) Druki Gofin opłata za 2017 rok	175,00 zł
d) Licencja oprogramowania AGA na 2017 i 2018 rok	94,81 zł
<b>RAZEM :</b>	<b>1 161,00 zł</b>

14. Brak biernych rozliczeń międzyokresowych.

15. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Biblioteki nie występują.

16. Zobowiązania krótkoterminowe obejmują:	
a) zobowiązania w tytułu dostaw i usług – nie występują	
b) zobowiązania budżetowe – nie występują	
c) zobowiązania z tytułu ubezpieczeni społecznych – nie występują	
d) inne zobowiązania – zwrot dotacji za 2016 rok ( z terminem płatności do 31-01-2017 roku)	169,81 zł
<b>RAZEM :</b>	<b>169,81 zł</b>

17. Zobowiązania warunkowe nie występują.

## **II. Uzupełniające dane o przychodach i kosztach oraz wyniku finansowym.**

### 1. Struktura przychodów

a) Przychody jednostki w 2016 roku:	
– Dotacja z Urzędu Gminy	260 700,00 zł
– rozliczenie dotacji	- 169,81 zł.
– Dotacja z Biblioteki Narodowej celowa	8 000,00 zł.
b) Przychody jednostki wynikające ze statutu – wpływy z usług ksero i wydruków komputerowych	2 174,90 zł
c) Przychody operacyjne- dary książek	6 391,64 zł

**RAZEM :** 277.096,73 zł

2. Odpisy aktualizujące środki trwale nie wystąpiły.



3.Odpisy aktualizujące wartość nabytych lub powstałych aktywów finansowych oraz innych inwestycji, o których mowa w art. 35 ustawy o rachunkowości nie wystąpiły.

4.Działalność Biblioteki podjęta w roku obrotowym była prowadzona przez cały rok 2016.

5.Struktura kosztów

Zarys kosztów ujmowany jest w postaci dodatkowej ewidencji rodzajowo – wartościowej.

Podział kosztów wg rodzajów:

- amortyzacja	6 331,50 zł.
- amortyzacja książek	23 191,64 zł.
- amortyzacja książek z dotacji BN	8 000,00 zł.
- zakup książek ze środków własnych	2 184,85 zł.
- zakup prasy	3 999,65 zł.
- materiały biurowe	3 824,01 zł.
- materiały gospodarcze	1 002,62 zł.
- energia elektryczna	1 686,32 zł.
- wyposażenie biblioteki	110,00 zł.
- prowizje bankowe	1 567,00 zł.
- usługi pocztowe i kurierskie	713,31 zł.
- konserwacja oprogramowania i przedłużenie certyfikatu	1 654,35 zł.
- usługi telekomunikacyjne	2 057,59 zł.
- pozostałe usługi	12 210,28 zł.
- ubezpieczenie majątku	690,22 zł.
- koszty wynagrodzeń i świadczeń na rzecz pracowników	151 620,14 zł.
- umowy zlecenia	12 140,00 zł.
- umowy o dzieło	4 290,00 zł.
- ubezpieczenia społeczne , FP i FGŚP	30 822,72 zł.
- koszty delegacji	1 488,43 zł.
- koszty związane z uroczystościami	557,71 zł.
- konkursy organizowane przez bibliotekę	1 699,80 zł.
- szkolenia pracowników	3 560,00 zł.
- pozostałe koszty	13,30 zł.

RAZEM : 275.415,44 zł

6.Biblioteka sporządza rachunek zysków i strat wg wariantu porównawczego.

7.Inwestycje rozpoczęte, prace rozwojowe na własne potrzeby nie występują.

8.Nakłady na niefinansowe aktywa trwale nie wystąpiły i nie planuje się takich wydatków w roku następnym.

9.W roku obrotowym nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

10.Podatek dochodowy na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

### III. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

Jednostka sporządza Sprawozdanie z wykonania planu finansowego – półroczne składane do 31 lipca i roczne składane do 28 lutego roku kalendarzowego następującego po okresie sprawozdawczym.

#### IV. Informacje uzupełniające :

1. Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych jest następujące :

Lp	Grupa zawodowa	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	4,33
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych (sprzątaczką)	0,25
	<b>RAZEM</b>	<b>4,58</b>

Jedna pracownica przebywa na urlopie macierzyńskim.

2. Wynagrodzenia dla osób wchodzących w skład organów zarządzających nadzorujących nie występują.

3. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących nie występują.

#### V. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych i zdarzeniach, które wystąpiły po dniu bilansowym .

1. W sprawozdaniu finansowym nie ujęto żadnych znaczących zdarzeń z lat ubiegłych.

2. W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad rachunkowości.

Kolbudy 25.03.2017 r

Sporządziła : *Magdalena Dębińska*  
Główna Księgowa

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
83-050 Kolbudy, ul. Staromłyńska 1  
REGON 192668714, NIP 593-23-23-431  
tel. 58 682 69 24

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Magdalena Dębińska*

DYREKTOR  
*B. Szpadzik*  
mgr Bożena Szpadzik