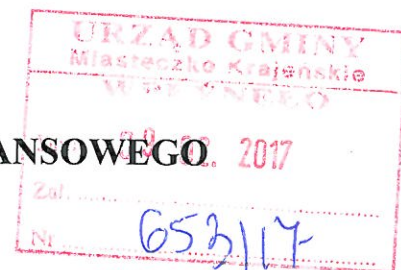


WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
za rok 2016



Dane jednostki:

Gminna Biblioteka Publiczna

w Miasteczku Krajeńskim

ul. Dąbrowskiego 39

89-350 Miasteczko Krajeńskie

NIP: 764-25-31-435 REGON: 300337380

1. Przedmiot działalności : upowszechnianie literatury pięknej i czytelnictwa
2. Czas działalności jednostki : nieograniczony.
3. Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 01.01.2016 – 31.12.2016
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności w najbliższym okresie dłuższym niż 12 miesięcy. Sprawozdanie sporządzono więc z założeniem, że działalność będzie kontynuowana w okresie przynajmniej roku od dnia bilansowego.
5. Podstawowe zasady polityki rachunkowości:
 - Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy, to znaczy od 1 stycznia do 31 grudnia. W Instytucji jest jeden okres sprawozdawczy.
 - Towary i materiały wycenia się w cenie zakupu, koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu,
 - Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - Środki trwałe o wartości do 3.500 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytku,
 - Koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych,
 - Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

**Gminna Biblioteka
Publiczna**

W Miasteczku Krajeńskim

ul. Dąbrowskiego 39

Rachunek zysków i strat

sporządzony na dzień 31.12.2016 r.

Wariant porównawczy

	Stan	
	na poprzedni rok	na bieżący rok
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	96.747,37	101.975,70
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	85.000,00	93.481,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów		
V. Pozostałe dochody budżetowe	7.797,37	8.471,00
B. Koszty działalności operacyjnej	96.961,24	102.140,26
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	12.606,48	20.523,27
III. Usługi obce	8.781,96	7.179,24
IV. Podatki i opłaty, w tym:		781,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	61.034,25	59.131,50
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	13.931,99	13.578,64
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	606,56	946,61
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-213,87	-188,26
D. Pozostałe przychody operacyjne		
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne		
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-213,87	-188,26
G. Przychody finansowe	16,79	23,70
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	16,79	23,70
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-197,08	-164,56
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-197,08	-164,56
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia straty)		
N.. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-197,08	-164,56

REKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Miasteczku Krajeńskim

[Podpis]

Gminna Biblioteka
Publiczna
W Miasteczku
Krajeńskim

BILANS

sporządzony na
dzień 31.12.2016
rok

ul. Dąbrowskiego
39

AKTYWA	Stan		PASYWA	Stan	
	na poprzedni rok	na bieżący rok		na poprzedni rok	na bieżący rok
A. Aktywa trwałe		0,00	A. Kapitał (fundusz) własny	212,36	47,80
<i>I. Wartości niematerialne i prawne</i>			<i>I. Kapitał (fundusz) podstawowy jednostki</i>		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			<i>II. Wynik finansowy netto</i>	409,44	212,36
2. Wartość firmy					
3. Inne wartości niematerialne i prawne			1.1. Zysk netto	197,08	164,56
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			1.2. Strata netto		
<i>II. Rzeczowe aktywa trwałe</i>			<i>III. Nadwyżka</i>	-197,08	-164,56
1. Środki trwałe		0,00	<i>środków obrotowych</i>		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00	<i>IV. Odpisy z wyniku finansowego</i>		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<i>V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</i>		
c) urządzenia techniczne i maszyny			<i>VI. Inne</i>		
e) inne środki trwałe			B. Fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie					
3. Zaliczki na środki trwałe			C. Zobowiązania		

w budowie				długoterminowe		
III. Należności długoterminowe				D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne		
1. Od jednostek powiązanych						
2. Od pozostałych jednostek				I Zobowiązania krótkoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe						
1. Nieruchomości				1.1. Zobowiązania z tyt. dostaw i usług		
2. Wartości niematerialne i prawne				1.2. Zobowiązania wobec budżetów		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	1.3. Zobowiązania z tyt. ubezpieczeń spot.		
a) w jednostkach powiązanych				1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
- udziały lub akcje				1.5. Pozostałe zobowiązania		
- inne papiery wartościowe				II. Zobowiązania długoterminowe		
- udzielone pożyczki				1. Wobec jednostek powiązanych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe				2. Wobec pozostałych jednostek		
b) w pozostałych jednostkach				a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje				b) z tytułu emisji dłużnych papierów		
- inne papiery wartościowe				wartościowych		
- udzielone pożyczki				c) inne zobowiązania		
- inne długoterminowe				d) inne		

aktywa finansowe						
4. Inne inwestycje długoterminowe						
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2. Inne rozliczenia międzyokresowe						
B. Aktywa obrotowe	212,36	47,80				
I. Zapasy						
1. Materiały						
2. Półprodukty i produkty gotowe						
3. Produkty gotowe						
4. Towary						
5. Zaliczki na dostawy						
II. Należności krótkoterminowe						
1. Należności od jednostek powiązanych						
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:						
- do 12 miesięcy						
- powyżej 12 miesięcy						
b) inne						
2. Należności od pozostałych jednostek						
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:						
- do 12 miesięcy						
- powyżej 12 miesięcy						
b) inne						
3. Zobowiązania krótkoterminowe						
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:						
- do 12 miesięcy						
- powyżej 12 miesięcy						
b) inne						
4. Zobowiązania długoterminowe						
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:						
- do 12 miesięcy						
- powyżej 12 miesięcy						
b) inne						
5. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:						
- do 12 miesięcy						
- powyżej 12 miesięcy						
c) inne						
6. Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
a) kredyty i pożyczki						
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
c) inne						
7. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:						
- do 12 miesięcy						
- powyżej 12 miesięcy						
d) zaliczki otrzymane na dostawy						
e) zobowiązania wekslowe						
f) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń						
g) z tytułu wynagrodzeń						
h) z tytułu						
- powyżej 12 miesięcy						

b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c) inne				i) inne	
d) dochodzone na drodze sądowej				3. Fundusze specjalne	
III. Inwestycje krótkoterminowe				IV. Rozliczenia międzyokresowe	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	212,36		47,80	1. Ujemna wartość firmy	
a) w jednostkach powiązanych	212,36		47,80	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	
- udziały lub akcje				- długoterminowe	
- inne papiery wartościowe				- krótkoterminowe	
- udzielenie pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielenie pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	212,36		47,80		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	212,36		47,80		
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
Aktywa razem	212,36	47,80	212,36	Pasywa razem	47,80

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2016 ROK

I. INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

1. Zmiany wartości środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa			
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5
1. Środki trwałe	16.280,00		5.115,33	11.164,67
2. Zbiory biblioteczne	240.920,34	13.743,90	1.803,06	252.861,18
3. Wartości niem. i prawne	12.222,02			12.222,02
2. Pozostałe środki trwałe	37.940,19		8.093,80	29.846,39
Razem	307.362,55	13.743,90	15.012,19	306.094,26

2. Umorzenie środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrachunkowego	Amortyzacja za rok 2016	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5	6
1. Środki trwałe	16.280,00			5.115,33	11.164,67
2. Zbiory biblioteczne	240.920,34		13743,90	1.803,06	252.861,18
3. Wartości niem. i prawne	12.222,02				12.222,02
2. Pozostałe środki trwałe	37.940,19			8.093,80	29.846,39
Razem	307.362,55		13743,90	15.012,19	306.094,26

3. Zmiany kapitału (funduszu) własnego:

Stan na początek roku	409,44
Stan na koniec roku	212,36
Przebieganie wyniku finansowego za ten rok	-164,56
Stan po przebieganiu wyniku finansowego za 2016 r.	47,80

4. Zestawienie zobowiązań	0,00
➤ Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00
➤ Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społ. i innych świadczeń	0,00

5. Zestawienie należności	0,00
---------------------------	------

10. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	47,80
--	-------

➤ Środki pieniężne na koncie bankowym	47,80
---------------------------------------	-------

II. INFORMACJA DODATKOWA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Gminna Biblioteka Publiczna w Miasteczku Krajeńskim prowadzi w szczególności działalność w zakresie upowszechniania literatury pięknej i czytelnictwa .

Przychodami Gminnej Biblioteki Publicznej są:

- dotacje z budżetu,
- wpływy z kart bibliotecznych,
- pozostałe przychody – kapitalizacja odsetek
- środki otrzymane od osób fizycznych, prawnych oraz z innych źródeł:
 - Biblioteka Narodowa

Środki otrzymane z prowadzonej działalności kulturalnej, są na wykonanie statutowych zadań Gminnej Biblioteki Publicznej, zgodnie z planem finansowym zatwierdzonym przez Dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji otrzymanej od organizatora.

1. Struktura przychodów za rok 2016 przedstawia się następująco:

1.Dotacja z Gminy	93.481,00
2.Przychody netto ze sprzedaży w tym:	0,00
• Wpływy różne	0,00
3.Pozostałe przychody operacyjne w tym:	8.471,00
• Wpłaty za karty biblioteczne	90,00
• Darowizny	0,00
• Dotacja – Biblioteka Narodowa	8.381,00
• Dotacja – Fundacja Orange	0,00
4.Przychody finansowe w tym:	23,70
• Odsetki bankowe	23,70
Ogółem przychody	101.975,70

2. Struktura kosztów za rok 2016 przedstawia się następująco:

1. Zużycie materiałów i energii	20.523,27
• Środki czystości	472,43
• Materiały biurowe i wyposażenie	3.355,20
• Komputer	2.199,00
• Aktualizacja Kodeksu pracy	220,50
• Art. przem. i spoż. na imprezy	596,14
• Zakup książek	13.680,00

2. Usługi obce	7.179,24
• Usługi telekomunikacyjne	2.042,96
• Usługi pocztowe	201,40
• Usługi-abonament programu Sowa	2.662,23
• Usługi informatyczne- opieka autorska FKB+	1.239,49
• Usługi przegląd gaśnic	110,70
• Usługi remontowe	0,00
• Pozostałe usługi obce-antywirus	544,36
• Badania okresowe pracowników	107,50
• Usługi pozostałe	270,60
3. Podatki i opłaty	781,00
• Opłaty skarbowe	0,00
• Podatek od nieruchomości	781,00
• Ubezpieczenia rzeczowe	0,00
• Pozostałe opłaty	0,00
4. Wynagrodzenia	59.131,50
• Wynagrodzenia osobowe	57.841,50
• Wynagrodzenia bezosobowe	1.290,00
5. Świadczenia na rzecz pracowników	13.578,64
• Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1.640,89
• Środki czystości	439,87
• Szkolenia pracowników	0,00
• Składki na ubezpieczenia społeczne	10.365,22
• Składki na Fundusz Pracy	1.132,66
6. Amortyzacja	13.743,90
• Amortyzacja środków trwałych (powyżej 3.500 zł)	0,00
• Amortyzacja księgozbioru	13.743,90
• Amortyzacja pozostałych środków trwałych (poniżej 3.500 zł)	0,00
7. Pozostałe koszty rodzajowe	946,61
• Podróże służbowe	349,61
• Ubezpieczenia mienia	597,00
• Inne koszty	0,00
Ogółem koszty	102.140,26

DYREKTOR
Miejscowej Biblioteki Publicznej
w Mieście Krzyżanów
[Podpis]

III. INFORMACJA DODATKOWA O ZATRUDNIENIU

Przeciętne zatrudnienie

Wyszczególnienie	Liczba pracujących w danym roku(osoby)	Liczba pracujących w danym roku (etaty)	Kobiety (osoby)	Mężczyźn i (osoby)	Liczba pracujących w poprzednim roku
1	2	3	4	5	6
1.Pracownicy umysłowi	2	1,25	2		2
2.Pracownicy fizyczni	1	0,25	1		1

DIREKTOR
miejscowej Biblioteki Publicznej
w Miasteczku Krasińskim
[Podpis]