

ZARZĄDZENIE Nr 369/2017
Burmistrza Mieszkowic
z dnia 22 czerwca 2017 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury: Miejsko – Gminnej Biblioteki Publicznej w Mieszkowicach za rok 2016

Na podstawie art. 26 ust.1, art. 30 ust. 1 i 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446, 1579, 1948, z 2017 r. poz. 730, 935) oraz art. 9, art. 10, art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U z 2017 r. poz. 862 t.j.) oraz art. 53 ust. 1 i 4 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r., poz. 1047, 2255 z 2017 r. poz. 61, poz. 245, poz.791, poz. 1089) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury: Miejsko - Gminnej Biblioteki Publicznej w Mieszkowicach za rok 2016, obejmujące:

- 1) bilans sporządzony na 31.12.2016 r.
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na 31.12.2016 r.
- 3) zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na 31.12.2016 r.
- 4) informację dodatkową do bilansu.

§ 2. Zysk netto za 2016 r. przeznacza się na zwiększenie funduszu rezerwowego jednostki, o której mowa w § 1.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


BURMISTRZ
Andrzej Sulwa

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający w okresie 6 miesięcy od dnia bilansowego. W związku z powyższym Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Mieszkowicach przedstawiła do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2016 rok składające się z bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej i zestawienia zmian w funduszu jednostki. Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej roczne sprawozdanie samorządowej instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

Nazwa przedsiębiorstwa

Miejsko Gminna Biblioteka Publiczna

74-505 Mieszkowice

ul. Chopina 1 NIP 8581633359 REGON 000991491

BILANS

w Mieszkowicach
W PŁYŃKU

Dnia

31.03.2017

sporządzony na dzień 31-12-2016

Ilość załączników

Podpis

AKTYWA	Stan na koniec okresu		PASYWA	Stan na koniec okresu	
	poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)		poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)
A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)			A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	-13730,79	-13461,41
I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)			I. Kapitał (fundusz) podstawowy		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-14295,61	-13730,79
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)			VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe (a-e)			VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) ruiny (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	564,82	269,38
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny					
d) środki transportu					
e) inne środki trwałe					
2. Środki trwałe w budowie					
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III. Należności długoterminowe (1 do 2)					
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek					
IV. Inwestycje długoterminowe (1 do 4)					
1. Nieruchomości					
2. Wartości niematerialne i prawne					
3. Długoterminowe aktywa finansowe (a-b)					
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)					
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					

B. AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)	5859,89	6115,09	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)	19590,68	✓	19
I. Zapasy (1 do 5)	1560,00	1590,00	1. Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)			
1. Materiały	1560,00	1590,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Półprodukty i produkty w toku			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
3. Produkty gotowe			- długoterminowa			
4. Towary			- krótkoterminowa			
5. Zaliczki na dostawy			3. Pozostałe rezerwy			
II. Należności krótkoterminowe (1 do 2)	3215,00	3909,29	- długoterminowe			
1. Należności od jednostek powiązanych (a-b)			- krótkoterminowe			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			II. Zobowiązania długoterminowe (1 do 2)			
- do 12 miesięcy			1. Wobec jednostek powiązanych			
- powyżej 12 miesięcy			2. Wobec pozostałych jednostek (a-d)			
b) inne			a) kredyty i pożyczki			
2. Należności od pozostałych jednostek (a-d)	3215,00	3909,29	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:			c) inne zobowiązania finansowe			
- do 12 miesięcy			d) inne			
- powyżej 12 miesięcy			III. Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)	19590,68	✓	19
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			1. Wobec jednostek powiązanych (a-b)			
c) inne	3215,00	3909,29	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
d) dochodzone na drodze sądowej			- do 12 miesięcy			
III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)	1084,89	615,80	- powyżej 12 miesięcy			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)	1084,89	615,80	b) inne			
a) w jednostkach powiązanych			2. Wobec pozostałych jednostek (a-i)	15291,68		15
- udziały lub akcje			a) kredyty i pożyczki			
- inne papiery wartościowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
- udzielone pożyczki			c) inne zobowiązania finansowe			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
b) w pozostałych jednostkach			- do 12 miesięcy			
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy			
- inne papiery wartościowe			e) zaliczki otrzymane na dostawy			
- udzielone pożyczki			f) zobowiązania wekslowe			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	3061,75	✓	2
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1084,89	615,80	h) z tytułu wynagrodzeń	12229,93	✓	12
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1084,89	615,80	i) inne			
- inne środki pieniężne			3. Fundusze specjalne	4299,00	✓	4
- inne aktywa pieniężne			IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			1. Ujemna wartość firmy			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
			- długoterminowe			
			- krótkoterminowe			
AKTYWA RAZEM	5859,89	✓ 6115,09	PASYWA RAZEM	5859,89	✓	1

Miejscowość: **Mieszkowice**

dnia **31-03-2017**

Zatwierdził: **Kierownik: Czesława Pożarycka**

Sporządził: **Krystyna Migacz**

KIEROWNIK
Miejsko - Gminnej
Biblioteki Publicznej
Czesława Pożarycka

Nazwa przedsiębiorstwa

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna

ul. Chopina 1

74-505 Mieszkowice

wersja porównawcza

Rachunek zysków i strat

2016

Data

31. 03. 2017

Treść

Podpis

Sumy za okres

poprzedni

bieżący (sprawozdawczy)

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	237552,54	255860,33
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	31444,69	28894,98
III. Usługi obce	4517,82	3676,03
IV. Podatki i opłaty, w tym:		
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	163279,13	186422,69
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	31199,09	35205,47
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7111,81	1661,16
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-237552,54	-255860,33
D. pozostałe przychody operacyjne	238117,36	256129,71
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	238010,00	256020,00
III. Inne przychody operacyjne	107,36	109,71
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
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)	564,82	269,38
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	564,82	269,38
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I± J)	564,82	269,38
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	564,82	269,38

Miejscowość Mieszkowice

, dnia 31-03-2017

Zatwierdził: kierownik Czesława Pożarycka

Sporządził: Krystyna Migacz

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Krystyna Migacz

KIEROWNIK
Miejsko - Gminna
Biblioteka Publiczna
Czesława Pożarycka

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Nazwa przedsiębiorstwa

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna

ul. Chopina nr 1

74-505 Mieszkowice

MIEJSKO-GMINNA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
ul. Chopina 1, 74-505 Mieszkowice
tel. 081/ 4145 176 wew. 31
029931491

URZĄD MIEJSKI
W MIESZKOWICACH

Data: 31.03.2017

za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016

Pełn. zalicznikow

Podpis

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		poprzedni	bieżący
1.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-14295,61	-13730,79
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
1.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-14295,61	-13730,79
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	-14295,61	-13730,79
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	564,82	269,38
	a) zwiększenie (z tytułu)	564,82	269,38
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- zysk	564,82	269,38
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- strata		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	-13730,79	-13461,41
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- z podziału zysku (ustawowo)		
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		

	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
8.	Wynik netto		
	a) zysk netto		
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-13730,79	-13461,41
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Miejscowość **Mieszkowice**

, dnia **31-03-2017**

Zatwierdził: **Czesława Pożarycka**

Sporządził: **Krystyna Migacz**

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Krystyna Migacz

KIEROWNIK
Miejscowej
Biblioteki Publicznej
Czesława Pożarycka

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

1. Miejsko – Gminna Biblioteka Publiczna w Mieszkowicach
Ul. Chopina 1 74-505 Mieszkowice
Biblioteka posiada osobowość prawną, zadaniem instytucji jest prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspakajającej kulturalne potrzeby mieszkańców oraz upowszechnianie i promocja kultury lokalnej w kraju i zagranicą.
Jest gminną jednostką organizacyjną wpisaną do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Urząd Miejski Mieszkowice zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Kultury i Sztuki w sprawie prowadzenia rejestru instytucji kultury (DZ. U. nr 20 poz. 80)
Uchwałą Nr XXV (267) 2001 Rady Miasta i Gminy Mieszkowice z dnia 19 kwietnia 2001 r.
2. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki, na dzień zamknięcia ksiąg za rok **2016 tj. 31 grudnia 2016**, zgodnie z art. 45.1 ustawy o rachunkowości zał. Nr 1
3. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuacji przez jednostkę działalności w zakresie najbliższych 12 m-cy w niezmienionym zakresie
4. Środki trwałe są wycenione w cenie nabycia, pomniejszone o umorzenie według metody liniowej.
5. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.
6. Zobowiązania zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.
7. Kapitały (fundusze własne) ujmuje się w księgach w wartości nominalnej.
8. Wynik finansowy zostanie zgodnie z obowiązującymi przepisami przeksięgowany na fundusz rezerwowy instytucji kultury
9. Jeżeli strata netto przewyższy fundusz rezerwowy, pozostałą jej część pokrywa się z własnego instytucji kultury zgodnie z przepisami art. 29 ust. 4 ustawy z dnia 25 października 1991 r. u.o.p.d.k.
10. Przyjęto zasady rachunkowości na podstawie Zarządzenia Nr 1/2011 z dnia 01 stycznia 2011 roku Kierownika biblioteki w Mieszkowicach .
Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości .
Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wersji porównawczej.
Załącznik nr 1 – założowy plan kont Biblioteki
Załącznik nr 2 – instrukcja inwentaryzacyjna
Załącznik nr 3 – instrukcja obiegu dokumentów księgowych

Sporządził:

Mieszkowice 31-03-2017 r.

Zatwierdził:

A. Migacz

KIEROWNIK
Miejsko - Gminnej
Biblioteki Publicznej
[Signature]
Zosiawa Pożarycka