

ZARZĄDZENIE NR 365/17

BURMISTRZA ŁAP

z dnia 7 czerwca 2017 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Łapy za 2016 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446, poz. 1579, poz. 1948; z 2017 r. poz. 730, poz. 935), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r. poz. 1047, poz. 2225; z 2017 r. poz. 61, poz. 249, poz. 791) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2012 r. poz. 406; z 2014 r. poz. 423; z 2015 r. poz. 337, poz. 1505; z 2016 r. poz. 1020; z 2017 r. poz. 862) zarządzam, co następuje:

§1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Łapy za 2016 rok.

§ 2.

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1, składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ
[Podpis]
Krzyszła Jabłońska

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2016 r.

(wersja pełna)

AKTYWA	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016	PASYWA	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016
A. Aktywa trwałe	839,97	1 280 947,22	A. Kapitał (fundusz) własny	9 815,51	11 888,25
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	10 798,54	9 815,51
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
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	839,97	1 280 947,22	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	839,97	1 268 524,22	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		24 173,55	VIII. Zysk (strata) netto	-983,03	2 072,74
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		1 232 600,48	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny		11 513,22	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 654,05	1 281 688,87
d) Środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania		
e) inne środki trwałe	839,97	236,97	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie		12 423,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa		
III. Należności długoterminowe			- krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy		
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe			- krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek		
a) w jednostkach powiązanych			a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 814,08	1 204,87

b) w pozostałych jednostkach			1. Wobec jednostek powiązanych		
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	1 617,71	886,20
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a) kredyty i pożyczki		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		
B. Aktywa obrotowe	11 629,59	12 629,90	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 617,71	886,20
I. Zapasy			- do 12 miesięcy	1 562,36	829,62
1. Materiały			- powyżej 12 miesięcy	55,35	56,58
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń		
II. Należności krótkoterminowe		200,00	i) inne		
1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne	196,37	318,67
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV. Rozliczenia międzyokresowe	839,97	1 280 484,00
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	839,97	1 280 484,00
b) inne			- długoterminowe	236,97	1 244 529,99
2. Należności od pozostałych jednostek		200,00	- krótkoterminowe	603,00	35 954,01
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:					
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c) inne		200,00			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	626,73	276,87			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	626,73	276,87			
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					

- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	626,73	276,87			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	626,73	276,87			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 002,86	12 153,03			
Aktywa razem	12 469,56	1 293 577,12	Pasywa razem	12 469,56	1 293 577,12

Sporządzono dnia 24.03.2017r.

_____(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)_____

_____(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)_____

GLÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Brzozowska

DYREKTOR
 Biblioteki Publicznej
 Miasta i Gminy Łapy

Barbara Wójcik

BURMISTRZ

Urszula Jabłońska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za rok 2016
 (wariant porównawczy)

	ubiegły rok obrotowy 2015	bieżący rok obrotowy 2016
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	727 874,00	795 659,00
- 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		
V Dotacje organizatora na działalność podstawową	712 374,00	779 659,00
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	15 500,00	16 000,00
B Koszty działalności operacyjnej	764 398,04	851 822,85
I Amortyzacja	47 519,12	87 650,59
II Zużycie materiałów i energii	91 037,21	80 697,57
III Usługi obce	28 780,37	18 547,65
IV Podatki i opłaty, w tym:		9 707,30
- podatek akcyzowy		
V Wynagrodzenia	485 260,29	543 676,22
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	109 934,47	110 263,99
VII Pozostałe koszty rodzajowe	1 866,58	1 279,53
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-36 524,04	-56 163,85
D Pozostałe przychody operacyjne	35 537,63	58 234,10
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II Dotacje	10 000,00	
III Inne przychody operacyjne	25 537,63	58 234,10
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)	-986,41	2 070,25
G Przychody finansowe	3,38	2,52
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II Odsetki, w tym:	3,38	2,52
- od jednostek powiązanych		
III Zysk ze zbycia inwestycji		
IV Aktualizacja wartości inwestycji		
V Inne		
H Koszty finansowe	0,00	0,03
I Odsetki, w tym:		0,03
- dla jednostek powiązanych		
II Strata ze zbycia inwestycji		
III Aktualizacja wartości inwestycji		
IV Inne		
I Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-983,03	2 072,74
J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	0,00	0,00
I Zyski nadzwyczajne		
II Straty nadzwyczajne		
K Zysk / strata brutto (I+/-J)	-983,03	2 072,74
L Podatek dochodowy		
M Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N Zysk (strata) netto (K-L-M)	-983,03	2 072,74

Sporządzono dnia 24.03.2017r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Brzozowska

____ (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)
 ____ (nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

BURMISTRZ

Orsule Jabłońska

DYREKTOR
 Biblioteki Publicznej
 Miasta i Gminy Łapy
 Barbara Łajda

Wykaz sald kont bilansowych na 31.12.2016r.
 Biblioteka Publiczna MiG Łapy

Lp	Konto	Treść	WN	MA
1	010	Środki trwałe	1 369 825,16 zł	
2	014	Zbiory biblioteczne	808 360,69 zł	
3	020	Wartości niematerialne i prawne	7 016,75 zł	
4	070	Odpisy umorzeniowe środków trwałych		101 300,94 zł
5	071	Odpisy umorzeniowe wartości niematerialnych i prawnych		7 016,75 zł
6	074	Odpisy umorzeniowe zbiorów bibliotecznych		808 360,69 zł
7	080	Środki trwałe w budowie	12 423,00 zł	
8	130	Rachunek bieżący	158,20 zł	
9	138	Rachunek Funduszu Socjalnego	118,67 zł	
10	200	Rozrachunki z dostawcami		886,20 zł
11	234	Inne rozrachunki z pracownikami	200,00 zł	
12	640	Rozliczenia międzyokresowe kosztów	12 153,03 zł	
13	801	Fundusz jednostki		9 815,51 zł
14	845	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		1 280 484,00 zł
15	850	Fundusz świadczeń socjalnych		318,67 zł
16	860	Wynik Finansowy		2 072,74 zł
		RAZEM	2 210 255,50 zł	2 210 255,50 zł

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Bączkowska

DYREKTOR
 Biblioteki Publicznej
 Miasta i Gminy Łapy

Barbara Łajda

Wykaz do bilansu za 2016r.

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Łapy

Aktywa

B.II.2. Należności od pozostałych jednostek – 200,00 zł.

- pożyczki z ZFŚS

B.III.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe – 276,87 zł.

- środki pieniężne na rachunkach bankowych

B.IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – 12.153,03 zł.

- prenumerata czasopism – 11.424,49 zł.

- parasol licencyjny – 628,54 zł.

- książka – 100,00 zł.

Pasywa

B.III.3. Fundusze specjalne – 318,67 zł.

- fundusz świadczeń socjalnych

B.IV.2. Inne rozliczenia międzyokresowe – 1.280.484,00 zł.

- niezamortyzowana część wartości początkowej podlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie – 1.257.011 zł.

- dotacja celowa na inwestycje – 12.423,00 zł.

- dotacja celowa na zakup środka trwałego – 11.050,00 zł.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Buzkowska

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Miasta i Gminy Łapy

Barbara Gajda