

ZARZĄDZENIE NR 50/2017
BURMISTRZA GŁÓWNA
z dnia 10 kwietnia 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Głownie za rok 2016.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2016 r. poz. 446, poz. 1579, poz. 1948; z 2017 r. poz. 730) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2016 r. poz. 1047, poz. 2255; z 2017 r. poz. 61, poz. 245) oraz rozdz. IV § 4 pkt. 4 statutu Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głownie nadanego uchwałą Nr XXXVII/272/2012 Rady Miejskiej w Głownie z dnia 28 listopada 2012 r.,

zarządzam co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głownie za rok 2016 zatwierdzające: rachunek zysków i strat, bilans instytucji oraz informację dodatkową do sprawozdania zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Burmistrz Głowna
/-/
Grzegorz Janeczek

AKTYWA		Stan na 31.12.15	Stan na 31.12.16	PASywa		Stan na 31.12.15	Stan na 31.12.16
A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)		0	0	A. Kapitał (fundusz) własny		112,77	194,74
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)		0	0	I Kapitał (fundusz) podstawowy		0	0
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				IV Kapitał (fundusz) zapasowy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne				V Kapitał z aktualizacji wyceny			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				VI Pozostałe Kapitały rezerwowe		0	0
II Rzeczowe aktywa trwałe		0	0	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych			
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		0	0	VIII Zysk (strata) netto		0	194,74
a) grunty				B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)		3,45	13,66
b) budynki i budowle				I Rezerwy na zobowiązania		0	0
c) urządzenia techniczne i maszyny				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			
d) środki transportu				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0	0
e) inne środki trwałe				* długoterminowe			
				* krótkoterminowe			
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)				3. Pozostałe rezerwy		0	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				* długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0	0	* krótkoterminowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)				II Zobowiązania długoterminowe		0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				2. wobec pozostałych jednostek		0	0
				a) kredyty i pożyczki			
				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)		116,22	208,4	c) inne zobowiązania finansowe			
I Zapasy		0	0	d) inne			
1. Materiały				III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		3,45	13,66
2. Półprodukty i produkty w toku				2. Wobec pozostałych jednostek		0	0
3. Produkty gotowe				a) kredyty i pożyczki			
4. Towary				c) inne zobowiązania finansowe			
5. Zaliczki na poczet dostaw				d) zobowiązania z tytułu dostaw:		0	0
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)		0	0	* do 12 miesięcy			
2. Należności od pozostałych jednostek		0	0	* powyżej 12 miesięcy			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy				e) zaliczki otrzymane na dostawy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń				f) zobowiązania wekslowe			
c) inne				g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		0	0
d) Dochodzone na drodze sądowej				h) z tytułu wynagrodzeń			
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		116,22	208,4	i) inne			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		116,22	208,4	3. Fundusze specjalne		3,45	13,66
b) w pozostałych jednostkach		0	0	IV Rozliczenia międzyokresowe		0	0
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe				2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		116,22	208,4	* długoterminowe			
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach		116,22	208,4	* krótkoterminowe			
* inne środki pieniężne							
* inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe							
Suma aktywów		116,22	208,4	Suma pasywów		116,22	208,4

ANNA CZERWIEC

GŁÓWNO 15 MARZEC 2017R.

EWA FIJOŁEK

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywa B.II.1 "Należności od jednostek powiązanych" - więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.2).

GŁÓWNY KSIĘGOWY

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

Miejskiej Biblioteki Publicznej

Anna Czerwiec
Anna Czerwiec

ul. Kopernika 45, tel. 71-91-712
95-015 GŁÓWNO
NIP 733-12-75-935
REGON 4 7 1 4 6 1 1 2 4

w Głównie
Ewa Fijołek
Ewa Fijołek

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

		za poprzedni rok obrotowy 2015	za bieżący rok obrotowy 2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	173700	163912,77
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	165000	155112,77
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	8700	8800
B	Koszty działalności operacyjnej	175275,59	164697,5
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	35772	21835,79
III	Usługi obce	4315,36	4911,02
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	110672	115252,65
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	24368,23	22698,04
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	148	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-1575,59	-784,73
D	Pozostałe przychody operacyjne	934,5	696
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne	934,5	696
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	0
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-641,09	-88,73
G	Przychody finansowe	753,86	283,47
II	Odsetki	0	283,47
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0	0
I	Odsetki		0
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	112,77	194,74
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	112,77	194,74
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	112,77	194,74

ANNA CZERWIEC

GŁÓWNO 15 MARZEC 2017R.

EWA FIJOLEK

UWAGA:

w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I "Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych", więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Czerwiec
Anna Czerwiec

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
ul. Kopernika 45 tel. 71-91-712
95-015 GŁÓWNO
NIP 733-12-75-935
REGON 4 7 1 4 6 1 1 2 4

KIEROWNIK
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Głównie
Ewa Fijolek

Ewa Fijolek

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W GŁOWNIE ZA ROK 2016.

1. Nazwa jednostki, adres siedziby , przedmiot działalności

Nazwa: **MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W GŁOWNIE**
Adres: 95-015 GŁOWNO , ul. Kopernika 45
NIP 733-127-59-35
REGON: 471461124

Miejska Biblioteka Publiczna w Głownie jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz statut nadany przez Radę Miejską w Głownie uchwałą nr **XXXVII/272/12** z dnia **28 listopada 2012r.** w sprawie nadania statutu Biblioteki Publicznej. Miejska Biblioteka Publiczna w Głownie zarejestrowana jest w Rejestrze Instytucji Kultury prowadzonym przez organ założycielski pod pozycją 2.

Nadzór nad działalnością Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głownie sprawuje organizator- Rada Miejska w Głownie.

Przedmiotem działalności Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głownie jest gromadzenie, opracowywanie , przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych a także obsługa mieszkańców miasta zakresie udostępniania zbiorów bibliotecznych oraz prowadzenia działalności informacyjnej, zwłaszcza informowanie o zbiorach własnych, innych bibliotek, muzeów i ośrodków informacji naukowej, a także współdziałanie z archiwami w tym zakresie. Do zadań Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głownie należy ponadto prowadzenie działalności bibliograficznej, dokumentacyjnej, naukowo-badawczej, wydawniczej , edukacyjnej, popularyzatorskiej i instrukcyjno-metodycznej.

2.Okres objęty sprawozdaniem.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się **01 stycznia 2016 roku** i kończący się **31 grudnia 2016 roku**.

3.Zakres sprawozdania

Sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głownie za 2014r. jest sprawozdaniem jednostkowym.

4.Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z **ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także z polityką rachunkowości Miejskiej biblioteki Publicznej w Głownie określoną zarządzeniem nr 1/2012 Kierownika Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głownie z dnia 02 stycznia 2012r.**

5.Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

Stosowane zasady rachunkowości

Rachunkowość Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głownie prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości i innych przepisach powszechnie obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz w polityce rachunkowości Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głownie określonej zarządzeniem nr 1/12 Kierownika Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głownie z dnia 02 stycznia 2012 r.

Zgodnie z w/w przepisami Miejska Biblioteka Publiczna w Głownie:

- rzeczowe składniki majątku ujmuje w księgach rachunkowych, amortyzuje i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości.
- zbiory biblioteczne niezależnie od wartości początkowej podlegają odpisom umorzeniowym w miesiącu wydania zbiorów do używania w koszty w pełnej wysokości.

Metody wyceny aktywów i pasywów

- 1) Środki trwałe zakupione wyceniane są w cenach nabycia.
- 2) Zakup zbiorów bibliotecznych wycenia się w cenie nabycia a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary w wartości rynkowej.
- 3) Składniki majątku o wartości do 3500,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów. Od tego rodzaju składników majątku Miejska Biblioteka Publiczna w Głownie dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.
- 4) Aktywa finansowe występujące w jednostce wycenia się w cenie nabycia, z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych z tytułu trwałej utraty ich wartości.
- 5) Pozostałe składniki majątku wyceniane są według zasad określonych w art. 28 ust. 1 i art. 35 ustawy o rachunkowości.
- 6) Należności wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty.
- 7) Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.
- 8) Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wysokości. Jednostka tworzy wyłącznie rezerwy na odprawy emerytalno – rentowe.
- 9) Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym. Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży towarów i usług. Na wynik finansowy wpływają ponadto:
 - pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością podstawową operacyjną, które dotyczą głównie utworzenia i rozwiązania odpisów aktualizujących na należności, odszkodowań, umorzenia należności
 - przychody finansowe i koszty finansowe głównie z tytułu odsetek za zwłokę oraz oprocentowania od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym.

Głowno dn. 15 marca 2017r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Czerwiec
Anna Czerwiec

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
ul. Kopernika 45 tel 71-91-712
95-015 GŁOWNO
NIP 733-12-75-935
REGON 47 14 6 1 1 2 4

KIEROWNIK
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Głownie
Ewa Fijołek
Ewa Fijołek