

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Biblioteka Publiczna Gminy Kwidzyn z siedzibą w Marezie

Mareza, ul. Długa 5

82-500 Kwidzyn

NIP: 581 18 09 459

Regon: 192893457

Urząd Gminy Kwidzyn
2017-03-30, 2908/2017



39842

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2016 r.

1. Biblioteka Publiczna Gminy Kwidzyn została utworzona na mocy uchwały Rady Gminy Kwidzyn Nr V/33/03 z dnia 18 marca 2003 r. jako samorządowa instytucja kultury. Organizatorem Biblioteki jest Gmina Kwidzyn. Instytucja jest zarejestrowana w Księdze Rejestrowej pod nr 2 prowadzonej przez Organizatora.
2. Czas działania jednostki: nieograniczony
3. Nadzór nad Biblioteką Publiczną Gminy Kwidzyn sprawuje Wójt Gminy Kwidzyn.
4. Przedmiotem działalności jest gromadzenie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych, rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych, upowszechnianie wiedzy i nauki poprzez działalność placówek bibliotecznych na terenie gminy Kwidzyn.
5. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.
6. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.
7. Instytucja sporządza sprawozdanie finansowe w uproszczonej formie, które składa się z:
 - bilansu (wersja uproszczona),
 - rachunku zysków i strat (wariant porównawczy),
 - informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia (wersja uproszczona).
8. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach, uzyskane z wydruków komputerowych oraz ewidencji pomocniczych prowadzonych ręcznie.

9. Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, stosując jako regułę ceny nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości aktywów.
10. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Przy ustalaniu okresów amortyzacji rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych.
11. Środki trwałe o niskiej wartości początkowej do 3.500,00zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Dla wartości niematerialnych i prawnych przyjęto amortyzację zgodnie z przepisami ustawy.
12. Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmują się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania, a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary wycenia się komisyjnie w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości rynkowej. Umorzenie zbiorów bibliotecznych następuje w miesiącu przyjęcia do zbiorów.
13. Rzeczowe składniki majątku trwałego zużywające się stopniowo, które nie spełniają normatywnych warunków zaliczenia ich do środków trwałych o wartości zakupu nieprzekraczającej 3.500,00 zł umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.
14. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień nabycia.

Sporządziła:

Główny księgowy
Tomaszewska
mgr Agnieszka Tomaszewska

Miejsce, data sporządzenia:

Kwidzyn, 15-03-2017 r.

Zatwierdziła:

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Gminy Kwidzyn
Lesowa
mgr Małgorzata Lesowa

REGON 192893457
nazwa i adres jednostki

BILANS UPROSZCZONY na dzień 31.12.2016 r.

AKTYWA		Stan na	Stan na	PASYWA		Stan na	Stan na
		31.12.2015 r.	31.12.2016 r.			31.12.2015 r.	31.12.2016 r.
A.	Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)	0,00	0,00	A.	Kapitał (fundusz) własny	2 970,82	2 135,20
I	Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust.1 pkt 14, art.33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 334,59	2 334,59
				II	Kapitał (fundusz) zapasowy		636,23
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe		0,00
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	636,23	-835,62
1.	Środki trwałe (art.3 ust.1 pkt 15)	0,00	0,00	B	Zobowiązania (art.3 ust.1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 21, art.35d i 37)	196,00	948,28
a)	grunty			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	budynki i budowle			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art.37)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
d)	środki transportu			*	długoterminowe		
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art.3 ust.1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			1.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art.3 ust. 1 pkt 18)	3 166,82	3 083,48	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust.1 pkt 22)	196,00	948,28
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	196,00	948,28
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				b)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	196,00	948,28
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy	196,00	948,28
II	Należności krótkoterminowe (art.3 ust. 1 pkt 18c)	10,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek	10,00	0,00	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	10,00	0,00	e)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
c)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art.3 ust.1 pkt 17 i 18b)	3 156,82	3 083,48	2.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 156,82	3 083,48	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	w pozostałych jednostkach			1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art.39 ust.2, art.41)	0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 156,82	3 083,48	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
Suma aktywów		3 166,82	3 083,48	Suma pasywów		3 166,82	3 083,48

Sporządziła:

Miejsce, data sporządzenia:
Kwidzyn, 15-03-2017 r.

Zatwierdziła:

Dyrektor
Biblioteki Publicznej
Gminy Kwidzyn
mgr Małgorzata...

Główny księgowy
Tomaszewska
mgr Agnieszka Tomaszewska

nazwa i adres jednostki

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
GMINY KWIDZYN
 z siedzibą w Marezie
 MAREZA ul. Długa 5
 82-500 Kwidzyn, tel. (55) 279 33 22
 NIP 581-18-09-459 REGON 192893457

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	503510,00	505500,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	503510,00	505500,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	527072,96	519095,85
I	Amortyzacja	5969,65	318,55
II	Zużycie materiałów i energii	111270,12	99587,05
III	Usługi obce	48673,25	29430,13
IV	Podatki i opłaty	2374,35	2493,46
V	Wynagrodzenia	300123,77	325007,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: emerytalne	57194,49 27214,37	61420,14 29348,14
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1467,33	839,52
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-23562,96	-13595,85
D	Pozostałe przychody operacyjne	23955,53	12578,20
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	13565,42	9900,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	10390,11	2678,20
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	392,57	-1017,65
G	Przychody finansowe	243,66	182,03
II	Odsetki	243,66	182,03
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto	636,23	-835,62
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto	636,23	-835,62

Główny księgowy
Tomaszewska
 mgr Agnieszka Tomaszewska

.....
 sporządził

Kwidzyn, 15.03.2017
 miejscowość i data

.....
 zatwierdził
 DYREKTOR
 Biblioteki Publicznej
 Gminy Kwidzyn
Łoskot
 mgr Małgorzata Łoskot

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości

(tekst jedn. Dz. U. z 2016 r. Nr 0, poz. 1047 z późn. zm.) obejmują w szczególności:

- I.
1. Majątek (Aktywa trwałe):
 - Rzeczowe aktywa trwałe (w tym zbiory biblioteczne i wyposażenie):
 - stan na 01.01.2016 r. (wartość brutto) 852 356,61 zł
 - zwiększenie w roku (wartość brutto) 50 591,70 zł
 - zmniejszenie w roku (wartość brutto) 478,56 zł
 - stan na 31.12.2016 r. (wartość brutto) 902 469,75 zł
 - umorzenie w roku: (uwzględn. zwiększenie i zmniejszenie) 50 113,14 zł
 - dotychczasowe umorzenie ogółem: 902 469,75 zł
 - wartość netto rzeczowego majątku trwałego na 31.12.2016 r. – 0 zł.
 - Wartości niematerialne i prawne:
 - stan na 01.01.2016 r. (wartość brutto) 11 474,25 zł.
 - zwiększenie/zmniejszenie w roku (wartość brutto) 0 zł.
 - stan na 31.12.2016 r. (wartość brutto) 11 474,25 zł
 - umorzenie w roku 0 zł
 - dotychczasowe umorzenie ogółem: 11 474,25 zł
 - wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2016 r. – 0 zł.
 2. Samorządowa instytucja kultury nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.
 3. Stratę wykazaną w bilansie roku 2016 w wysokości 835,62 zł jednostka po zatwierdzeniu sprawozdania przez Organizatora, proponuje pokryć z funduszu rezerwowego oraz częściowo z funduszu instytucji kultury (zgodnie z art. 29 ust. 3, 4 ustawy z dnia 29 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej).
 4. Instytucja kultury posiada na koniec roku 2016 zobowiązania krótkoterminowe na kwotę 948,28 zł wobec dostawców, tj. wobec spółki „ENERGA-OPERATOR” SA, Gdańsk na kwotę 662,92 zł (uregulowano 11.01.2017 r.); spółki „NOVUM” SA, Warszawa na kwotę 100,86 zł (zapłacono 31.01.2017 r.) oraz spółki „SOLID GROUP” Sp. z o.o., Warszawa na kwotę 184,50 zł (uregulowano 20.01.2017 r.).
 5. Instytucja kultury na koniec roku 2016 nie wykazuje należności krótkoterminowych.
 6. Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym na koniec roku wyniósł 3 083,48 zł.

II.

1. Instytucja kultury na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową.
2. Strukturę przychodów netto przedstawia tabela nr 1.
3. Instytucja kultury nie aktualizowała wartości aktywów trwałych i obrotowych.
4. Rodzajową strukturę kosztów przedstawia tabela nr 2.
5. Przychodów oraz kosztów o nadzwyczajnej wartości na koniec 2016 roku nie wykazano (w jednostce w 2015 roku nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne, w związku z czym nie wystąpiła konieczność przekształcenia rachunku zysków i strat za 2015 rok w celu zapewnienia porównywalności z rokiem 2016. / *Jedną ze zmian wynikającej z nowelizacji ustawy o rachunkowości z 3.09.2015 r. jest zlikwidowanie w rachunku zysków i strat oddzielnej kategorii strat i zysków nadzwyczajnych (Wynik zdarzeń nadzwyczajnych), które to zostały przesunięte do kategorii pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (Wynik z działalności operacyjnej).* /)
6. Po zmianach ustawy o rachunkowości w rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym pozycja B.VI otrzymała nazwę "Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym – emerytalne". Oznacza to, że w pozycji tej dodatkowo wyodrębniono świadczenia emerytalne, tj. składki emerytalne płacone w ramach ubezpieczenia społecznego. Dokonano w tej pozycji przekształcenia rachunku zysków i strat za 2015 r. w celu zapewnienia porównywalności z rokiem 2016.

III.

Instytucja kultury nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym i rachunku przepływów pieniężnych.

IV.

Struktura zatrudnienia w Bibliotece Publicznej Gminy Kwidzyn w roku 2016 to 7,75 etatu (w tym 0,25 etatu dyrektora przebywającego na urlopie bezpłatnym), tj. 1 etat dyrektora, 0,25 etatu dyrektora (urlop bezpłatny do 2018 r.), 1 etat zastępcy dyrektora; 0,50 etatu księgowego i 5 bibliotekarzy zatrudnionych na pełny etat.

Osoby prowadzące punkty biblioteczne, warsztaty oraz osoba prowadząca stronę internetową biblioteki zatrudniane są na umowę zlecenie.

V.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

VI.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności przez instytucję kultury.

VII.

Organ zarządzający jednostką nie posiada innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy instytucji kultury.

Załączniki:

- Tabele nr 1 i 2

Sporządziła:

Główny księgowy
Tomaszewska
mgr Agnieszka Tomaszewska

Miejsce, data sporządzenia:

Kwidzyn, dn. 15-03-2017 r.

Zatwierdziła:

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Gminy Kwidzyn
Malgorzata
mgr Malgorzata

Tabela 1. Struktura przychodów

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	2015 r.		2016 r.	
		wartość	udział %	wartość	udział %
1	Dotacja podmiotowa od Organizatora	503 510,00	95,41	505 500,00	97,54
2	Dotacja inwestycyjna na zakup środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
3	<u>Pozostałe przychody</u> , w tym: Dotacja z Biblioteki Narodowej Warszawa	9 600,00	1,82	9 900,00	1,91
4	Dotacja - PRB	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Przychody Fundacja ORANGE	3 965,42	0,75	0,00	0,00
6	Otrzymane darowizny	8 100,36	1,54	518,55	0,10
7	Pozostałe przychody operacyjne	2 289,75	0,43	2 159,65	0,42
8	Przychody finansowe	243,66	0,05	182,03	0,03
Razem przychody		527 709,19		518 260,23	

Sporządziła:

Główny księgowy
Agnieszka Tomaszewska
mgr Agnieszka Tomaszewska

Miejsce, data sporządzenia:
Kwidzyn, 15-03-2017 r.

Zatwierdziła:
DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Gminy Kwidzyn
Małgorzata Lasota
mgr Małgorzata Lasota

Tabela 2. Struktura kosztów wg rodzajów

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	2015 r.		2016 r.	
		wartość zł	udział %	wartość zł	udział %
1	Amortyzacja	5 969,65	1,13	318,55	0,06
2	Zużycie materiałów	85 629,01	16,25	67 591,24	13,02
3	Zużycie energii	25 641,11	4,87	22 118,60	4,26
4	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	11 883,55	2,25	9 877,21	1,91
5	Usługi obce	36 789,70	6,98	29 430,13	5,67
6	Wynagrodzenia	300 123,77	56,94	325 007,00	62,61
7	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	57 194,49	10,85	61 420,14	11,83
8	Podatki i opłaty	2 374,35	0,45	2 493,46	0,48
9	Podróże służbowe	727,99	0,14	180,42	0,03
10	Pozostałe koszty	739,34	0,14	659,10	0,13
Razem koszty		527 072,96		519 095,85	

Sporządziła:

Główny księgowy
Tomaszewska
mgr Agnieszka Tomaszewska

Miejsce, data sporządzenia:

Kwidzyn, 15-03-2017 r.

Zatwierdziła:

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Gminy Kwidzyn
Liboła
mgr Małgorzata Liboła