

**UCHWAŁA NR XXX/189/17**  
**RADY MIEJSKIEJ W OSIEKU**

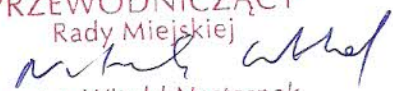
z dnia 30 czerwca 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejsko – Gminnej  
Biblioteki Publicznej w Osieku**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 446) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.) Rada Miejska w Osieku uchwała, co następuje:

- §1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za rok 2016 Miejsko – Gminnej Biblioteki Publicznej w Osieku w brzmieniu stanowiącym załączniki nr 1 – 3 do niniejszej uchwały.
- §2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Osiek.
- §3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej

  
mgr inż. Witold Nasternak

## Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe Miejsko – Gminnej Biblioteki Publicznej w Osieku podlega zatwierdzeniu przez Radę Miejską w Osieku, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej

  
mgr inż. Witold Nasternak

nazwa i adres jednostki

BILANS JEDNOSTEK  
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2016 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2015.	Stan na 31.12.2016.	PASYWA		Stan na 31.12.2015.	Stan na 31.12.2016.
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)</b>	7798,00	5458,60	<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	-5697,62	-8128,19
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-18371,16	-5697,62
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		
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	7798,00	5458,60	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Srodki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	7798,00	5458,60	VIII	Zysk (strata) netto	12673,54	-2430,57
a)	grunty			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	13495,62	13586,79
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	7798,00	5458,60	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowe		
				*	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		
V.	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			2.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)</b>	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	13495,62	13586,79
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	13495,62	13586,79
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
4.	Towary			c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	0,00	126,00
II	<b>Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)</b>	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy		
2.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	*	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, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	6278,70	5438,17
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu wynagrodzeń	5744,52	6418,22
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)</b>	0,00	0,00	i)	inne	1472,40	1602,40
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	*	długoterminowe		
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach			*	krótkoterminowe		
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	<b>Suma aktywów</b>	<b>7798,00</b>	<b>5458,60</b>		<b>Suma pasywów</b>	<b>7798,00</b>	<b>5458,60</b>

Sporządził: Justyna Januszewska

Miejsce, data sporządzenia: Osiek 2017.03.24.

DYREKTOR  
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Osieku

Zatwierdził: Edyta Miśkiewicz

mgr Edyta Miśkiewicz

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej  
mgr inż. Witold Nasternak

MIEJSKO-GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
w OSIEKU

ul. Wolności 24A, 28-221 Osiek  
NIP 866-15-64-985 Regon 292372991

Załącznik Nr 2

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

nazwa i adres jednostki

		za poprzedni rok obrotowy 2015	za bieżący rok obrotowy 2016
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>193500,00</b>	<b>193862,00</b>
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	190000,00	190000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	3500,00	3862,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>180701,57</b>	<b>196291,77</b>
I	Amortyzacja	9912,47	18267,09
II	Zużycie materiałów i energii	16055,97	11740,25
III	Usługi obce	2378,26	2243,89
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	123334,00	131947,77
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	26456,47	29165,58
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2564,40	2927,19
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>12798,43</b>	<b>-2429,77</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne		
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>107,06</b>	<b>0,00</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	107,06	
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>12691,37</b>	<b>-2429,77</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,23</b>	<b>0,00</b>
II	Odsetki	0,23	
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>18,06</b>	<b>0,80</b>
I	Odsetki	18,06	0,80
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>12673,54</b>	<b>-2430,57</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk / strata brutto</b>	<b>12673,54</b>	<b>-2430,57</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>12673,54</b>	<b>-2430,57</b>

sporządził: Justyna Januszewska

inż. Justyna Januszewska

Osiek dnia 24.03.2017r.

DYREKTOR  
Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna  
zatwierdził: Edyta Miśkiewicz

mgr Edyta Miśkiewicz

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej  
mgr inż. Witold Nasternak

## INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2016R.

### 1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Miejsko – Gminna Biblioteka Publiczna w Osieku z siedzibą ul. Wolności 24A, 28-221 Osiek, dla którego organem założycielskim jest Rada Miejska w Osieku.

Przedmiotem działalności Miejsko – Gminnej Biblioteki Publicznej w Osieku wpisanego do rejestru instytucji kultury na terenie gminy Osiek pod numerem 1 jest: *prowadzenie, opracowanie i przechowywanie materiałów bibliotecznych, udostępnienie zbiorów bibliotecznych na miejscu i do domu, popularyzacja książki, wiedzy, informacji i czytelnictwa.*

Czas trwania działalności jest ograniczony do: *nieoznaczony.*

Sprawozdanie finansowe za okres od *01.01.2016r.* do *31.12.2016r.* jest sprawozdaniem jednostkowym, obejmującym dane dotyczące *2016r.*

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w nie zmniejszonym istotnie zakresie w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania.

Podstawą gospodarki finansowej biblioteki jest plan finansowy, zatwierdzony przez Dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji Organizatora. Plan finansowy sporządza się zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych.

Biblioteka pokrywa koszty bieżącej działalności i zobowiązania z uzyskiwanych przychodów. Przychodami biblioteki są dotacje podmiotowe i celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych oraz z innych źródeł.

Organizator przekazuje bibliotece środki finansowe w formie dotacji:

- 1) podmiotowej na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych, w tym na utrzymanie i remonty obiektów,
- 2) celowej na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji,
- 3) celowej na realizację wskazanych zadań i programów.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej

  
mgr inż. Witold Nasternak

Zasady prowadzenia rachunkowości przyjęte i stosowane przez jednostkę w zakresie jakim ustawa pozostawia prawo wyboru (metody wyceny aktywów i pasywów):

*Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Do majątku trwałego zalicza się środki od 3,5 tys. zł. Księgozbiory w 2016r. zakupiono na kwotę 11.586,69 zł, które umorzono jednorazowo w 100%. Jednostka nie posiada gruntów i budynków użytkowanych wieczysto. Przyjęta jest zasada amortyzacji liniowej, dokonywanej na koniec roku obrotowego. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo. W jednostce stosowany jest wariant porównawczy rachunku zysków i strat. Wartości wykazane w bilansie, rachunku zysków i strat, oraz w informacji dodatkowej prezentowane są w złotych i groszach.*

### **Dodatkowe informacje i objaśnienia**

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia przedstawia poniższa tabela:

#### **a) środki trwałe - wartość początkowa**

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem z tego:	15.673,10	0,00	0,00	15.673,10
grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- prawo użytkowania	0,00	0,00	0,00	0,00
- wartość inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
budynki, lokale, obiekty	0,00	0,00	0,00	0,00
urządzenia, maszyny	15.673,10	0,00	0,00	15.673,10
środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
inne środki	0,00	0,00	0,00	0,00
środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej  
*Witold Nasternak*  
mgr inż. Witold Nasternak

b) umorzenie środków trwałych:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
		Amortyz/rok		
Środki trwałe razem z tego:	7.875,10	2.339,40	0,00	10.214,50
grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- prawo użytkowania	0,00	0,00	0,00	0,00
- wartość inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
budynki, lokale, obiekty	0,00	0,00	0,00	0,00
urządzenia, maszyny	7.875,10	2.339,40	0,00	10.214,50
środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
inne środki	0,00	0,00	0,00	0,00
środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00

c) wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa *nie dotyczy*

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne - razem:	0,00	0,00	0	0,00
oprogramowania	0,00	0,00	0	0,00

d) umorzenie wartości niematerialnych prawnych *nie dotyczy*

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne - razem:	0,00	0,00	0	0,00
oprogramowania	0,00	0,00	0	0,00

2. W okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała gruntów użytkowanych wieczyście.

3. Strata bilansowa ma charakter księgowy i nie powoduje pogorszenia sytuacji finansowej jednostki. Związana jest z naliczeniem amortyzacji od środków trwałych i zostanie pokryta z funduszu biblioteki.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej  
  
mgr inż. Witold Nasternak

4. Na dzień 31.12.2016r. M-GBP posiadała następujące zobowiązania krótkoterminowe:

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	w tym: zobowiązania wymagalne
Zobowiązania krótkoterminowe, z tego:	13.495,62	0,00
- z tytułu dostaw towarów i usług	128,00	0,00
- z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne	5438,17	0,00
- wynagrodzeń	6418,22	
- z innych tytułów	1602,40	0,00

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń i składek na ubezpieczenie społeczne zostały uregulowane w miesiącu styczniu 2016r. zgodnie z terminem płatności.

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

## II.

1. W okresie sprawozdawczym instytucja osiągnęła następujące przychody z dotacji:
  - datacja podmiotowa z budżetu gminy na działalność bieżącą - 190.000,00zł
  - dotacje celowe z Biblioteki Narodowej - 3.862,00zł
2. M-GBP wszelkie uzyskane przychody przeznacza na cele statutowe.

## III.


Zatrudnienie na dzień 31 grudnia 2016r. wynosiło 3,5 etatów.

## IV.

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

## V.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez bibliotekę.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej  
  
mgr inż. Witold Nasternak



VI.

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

Osiek, dnia 24 marca 2017r.

Justyna Januszevska  
.....  
Główny księgowy  
int. Justyna Januszevska

Edyta Miśkiewicz  
.....  
Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna  
w Osieku  
Dyrektor  
mgr Edyta Miśkiewicz

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej  
  
mgr inż. Witold Nasternak