

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki  
Publiczno - Szkolnej w Dąbrowie Chełmińskiej**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. z 2012 r., poz. 406 ze zm.) w związku z art. 2 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 o bibliotekach (tj. Dz. U. z 2012 r., poz. 642 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1.1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publiczno-Szkolnej w Dąbrowie Chełmińskiej sporządzone na dzień 31.12.2016 r., składającego się z:

- 1) bilansu, którego suma aktywów + pasywów wynosi - **10 957,90 zł;**
- 2) rachunku zysków i strat zamkniętego zyskiem netto na kwotę - **1 026,34 zł;**
- 3) informacji dodatkowej.

2. Zysk bilansowy netto roku sprawozdawczego w kwocie 1 026,34 zł zwiększy fundusz podstawowy jednostki.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

§ 3. Zarządzenie podlega ogłoszeniu poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy oraz siedzibie Gminnej Biblioteki Publiczno-Szkolnej w Dąbrowie Chełmińskiej.

WÓJT  
mgr inż. Radosław Cierbacki

**Uzasadnienie:**

Obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury wynika z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Instytucje kultury tworzone przez gminę na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej należy zaliczyć do jednostek organizacyjnych tej gminy. W związku z art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej organem właściwym do zatwierdzenia sprawozdania finansowego gminnej jednostki kultury, jest wójt gminy. Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Zgodnie z art. 45 ust. 2 cytowanej ustawy sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i wyjaśnienia.

W związku z powyższym wydanie niniejszego zarządzenia jest zasadne i wynika z realizacji w/w przepisów.

WÓJT  
mgr inż. Radosław Cierbacki

GMINNA BIBLIOTEKA  
PUBLICZNO - SZKOLNA  
ul. Bydgoska 19  
86-070 Dąbrowa Chełmińska  
tel. 052 381 60 46, tel./fax 052 381 68 91  
NIP 554-26-70-001, REGON 340110805

Dąbrowa Chełmińska dnia 29.03.2017 r.

W P E Ł N E Ł O	
Sekretariat Urzędu Gminy w Dąbrowie Chełmińskiej	
Dnia	2017 -03- 3 0
Nr	2558
..... zał. ....	
Podpis .....	

Rada Gminy  
Dąbrowa Chełmińska  
ul. Bydgoska 21  
86-070 Dąbrowa Chełmińska

Gminna Biblioteka Publiczno-Szkolna w Dąbrowie Chełmińskiej przedkłada w załączeniu sprawozdanie finansowe za rok 2016 składające się z :

1. Bilansu,
2. Rachunku zysków i strat (wariant porównawczy),
3. Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego.

K I E R O W N I K  
Gminnej Biblioteki  
Publiczno - Szkolnej  
*Danuta Wędrowska*  
Danuta Wędrowska

## BILANS

sporządzony na dzień: ..... 31.12.2016 rok .....

Jednostka obliczeniowa: PLN

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2015 r.	31.12.2016 r.			31.12.2015 r.	31.12.2016 r.
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	6 140,93	7 167,27
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	2 821,72	6 140,93
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	0,00	0,00				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	3 319,21	1 026,34
d)	środki transportu			<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	3 338,48	3 790,63
2	Środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				- krótkoterminowa		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				- długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				- krótkoterminowe		
-	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne		
	- udziały lub akcje			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	3 338,48	3 790,63
	- inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				- powyżej 12 miesięcy		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	2 541,91	3 360,48
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	9 479,41	10 957,90	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 541,91	3 360,48
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	2 541,91	3 360,48
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	796,57	430,15
	– powyżej 12 miesięcy			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	6 864,25	8 544,52				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 864,25	8 544,52				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 864,25	8 544,52				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 864,25	8 544,52				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	2 615,16	2 413,38				
<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>		<b>9 479,41</b>	<b>10 957,90</b>	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>		<b>9 479,41</b>	<b>10 957,90</b>

GMINNA BIBLIOTEKA  
PUBLICZNO - SZKOLNA  
ul. Bydgoska 19  
86-070 Dąbrowa Chełmińska  
tel. 052 381 60 46, tel./fax 052 381 68 91  
NIP 554-26-70-001, REGON 340110805

KIEROWNIK  
Gminnej Biblioteki  
Publiczno Szkolnej  
Danuta Wędrowska

Główny Księgowy

*Krzysztof Scigała*

28.03.2017r.  
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)**

za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 roku

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 31.12.2015	Na koniec roku 31.12.2016
1	2	3	4
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</b>	<b>323 456,01</b>	<b>334 998,92</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	323 598,35	335 200,70
	1. Dotacja na działalność statutową	320 954,00	332 936,00
	2. Przychody ze sprzedaży usług	2 644,35	2 264,70
II	Zmiana stanu produktów [zwiększenie (+) zmniejszenie (-)]	-142,34	-201,78
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>339 477,47</b>	<b>345 208,83</b>
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	57 743,47	52 436,69
III	Usługi obce	19 178,95	21 521,32
IV	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	212 778,97	220 096,95
VI	Ubezpieczenia	46 411,23	48 283,68
VII	Pozostałe koszty	3 364,85	2 870,19
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>-16 021,46</b>	<b>-10 209,91</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>19 333,10</b>	<b>11 236,25</b>
I	Zyski ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	9 219,46	7 621,00
III	Inne przychody operacyjne	10 113,64	3 615,25
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>3 311,64</b>	<b>1 026,34</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>7,57</b>	<b>0,00</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II	Odsetki	7,57	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>	<b>3 319,21</b>	<b>1 026,34</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>3 319,21</b>	<b>1 026,34</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>	<b>3 319,21</b>	<b>1 026,34</b>

Dąbrowa Chełmińska dnia 29.03.2017 rok

Główny Księgowy

*Krzysztof Scigala*

GMINNA BIBLIOTEKA  
PUBLICZNO - SZKOLNA I EROWNIK  
ul. Bydgoska 19  
86-070 Dąbrowa Chełmińska  
tel. 052 381 60 46, tel./fax 052 381 68 91  
NIP 554-26-70-001, REGON 340110805

Gminnej Biblioteki  
Publiczno - Szkolnej  
*Danuta Wędrowska*

### Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2016 rok

Gminna Biblioteka Publiczno-Szkolna w Dąbrowie Chełmińskiej jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną, działającą na podstawie Uchwały nr XXVI/185/05 Rady Gminy Dąbrowa Chełmińska z dnia 7 grudnia 2005 roku, statutu nadanego przez Radę Gminy Dąbrowa Chełmińska oraz ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Tekst jednolity Dz. U. z dnia 16.04.2012 r. poz. 406).

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe i sporządza sprawozdawczość finansową w oparciu o ustawę o rachunkowości oraz bieżąco aktualizowane zarządzenie nr 6 Kierownika GBP-Sz z dnia 2 stycznia 2006 roku w sprawie wprowadzenia w życie zasad rachunkowości, podstawowych aktów prawnych z dziedziny księgowości oraz planów kont obowiązujących w Gminnej Bibliotece Publiczno-Szkolnej w Dąbrowie Chełmińskiej.

Jednostka sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- informację dodatkową w wersji uproszczonej.

Bilans Gminnej Biblioteki Publiczno – Szkolnej Dąbrowa Chełmińska za rok 2016 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową **10.957,90 zł**, natomiast rachunek zysków i strat ( wariant porównawczy) wykazuje na dzień 31.12.2016 r. zysk netto w kwocie **1.026,34 zł**.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

#### Po stronie aktywów :

<b>I Aktywa obrotowe</b>	<b>10.657,90 zł</b>
z tego:	
1. <b>Inwestycje krótkoterminowe - środki pieniężne</b>	
i inne aktywa pieniężne	<b>8.544,52 zł</b>
w tym :	
1) środki pieniężne na bieżącym rachunku bankowym	8.114,37 zł
2) środki pieniężne na rachunku ZFŚS	430,15 zł
2. <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2.413,38 zł</b>
w tym rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów z tytułu:	
a) prenumeraty czasopism na okres I kwartał 2017 r.	1.464,81 zł
b) ubezpieczenia majątkowego na okres I -VIII 2017 r.	948,57 zł

**Po stronie pasywów :**

<b>I Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>7.167,27 zł</b>
z tego:	
1. Kapitał podstawowy	6.140,93 zł
2. Zysk netto roku 2016	1.026,34 zł
<b>II Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>3.790,63 zł</b>
w tym:	
<b>1. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>3.790,63 zł</b>
w tym:	
1) dostawy i usługi, o okresie wymagalności do 12 miesięcy w podziale na kontrahentów:	3.360,48 zł
- ENEA Operator Sp. z o.o. ul. Strzeszyńska 58, 60-479 Poznań usługi dystrybucji energii elektrycznej	1.118,46 zł
- ENEA S.A. ul. Górecka 1, 60-201 Poznań zużycie energii elektrycznej	1.872,65 zł
- Gmina Dąbrowa Chełmińska ul. Bydgoska 21, 86-070 Dąbrowa Chełmińska dystrybucja i zużycie energii elektrycznej	297,01 zł
- Remondis Sp. z o. o. ul. Inwalidów 45, 85-749 Bydgoszcz wywóz odpadów komunalnych	72,36 zł
2) fundusze specjalne (Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych)	430,15 zł
<b>Na dzień 31.12.2016 r. umorzenie środków trwałych wynosiło</b>	<b>599.855,92 zł</b>
w tym umorzenie zbiorów bibliotecznych	425.719,62 zł
<b>umorzenie wartości niematerialnych i prawnych</b>	<b>260.241,14 zł</b>

Działalność statutowa GBP-Sz zwolniona jest z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust.1 pkt. 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Tekst jednolity Dz. U. z 2014 poz. 851 z późniejszymi zmianami).

W jednostce oraz jej filiach w roku sprawozdawczym zatrudnionych było łącznie 7 osób.  
Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 6,0 etatu.

**Wypracowany zysk bilansowy netto roku 2016 w kwocie 1.026,34 zł zwiększył fundusz podstawowy jednostki.**

Główny Księgowy  
*Scigala*  
Krzysztof Scigala

GMINNA BIBLIOTEKA  
PUBLICZNO - SZKOLNA  
ul. Bydgoska 19  
86-070 Dąbrowa Chełmińska  
tel. 052 381 80 46, tel./fax 052 381 68 91  
NIP 554-26-70-001, REGON 340110805

KIEROWNIK  
Gminnej Biblioteki  
Publiczno-Szkolnej  
*Wędrowska*  
Danuta Wędrowska