

**ZARZĄDZENIE NR 60/2017**  
**WÓJTA GMINY BRODY**  
**Z DNIA 25 kwietnia 2017**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji  
kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Brodach za 2016 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 446 z późn. zm.), art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 1047) 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 późn. zm.) zarządzam, co następuje:

**§ 1.**

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Brodach za 2016 rok.

**§ 2.**

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z:

1. Bilansu, stanowiącego załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia,
2. Rachunku zysków i strat, stanowiącego załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia,
3. Wprowadzenia i informacji dodatkowej, stanowiącej załącznik Nr 3 do niniejszego zarządzenia.

**§ 3.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY BRODY

Marzena Kernał



**UZASANDIENIE**  
**DO ZARZĄDZENIA NR 60/2017**  
**WÓJTA GMINY BRODY**  
**Z DNIA 25 kwietnia 2017**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji  
kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Brodach za 2016 rok**

Gminna Biblioteka Publiczna w Brodach, jako samorządowa instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 53 ust.1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Z uwagi na zamknięcie roku 2016 i sporządzenie rocznego sprawozdania, Gminna Biblioteka Publiczna w Brodach na podstawie art. 27 ust. 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych oraz art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 9 września 1994 roku o rachunkowości, ma obowiązek złożyć we właściwym Urzędzie Skarbowym zatwierdzone sprawozdanie finansowe oraz zarządzenie organu o zatwierdzeniu sprawozdania. Organem zatwierdzającym w przypadku Gminnej Biblioteki Publicznej w Brodach na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej jest Wójt Gminy Brody.

Celem wywiązania się z obowiązków nałożonych w/w ustawami sporządzono zarządzenie o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za 2016 rok.

**WÓJT GMINY BRODY**  
Marzena Bernat



## G M I N N A

**BIELSKA GÓRA**  
**Gmina Bielska Góra**  
 Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  
 w Brodach  
 27-230 Brody, ul. Radomska 34  
 tel. (041) 271-13-31  
 NIP 664-20-13-102 Regon 260011195  
 Numer identyfikacyjny REGON 260011195

**BILANS**  
 samorządowej instytucji kultury

sporządzony  
 na dzień 31 grudnia 2016 roku

## Adresat

Wójt Gminy w Brodach  
 ul. Staszica 3  
 27-230 Brody

| AKTYWA      |   | Stan na koniec 31.12.2015 | Stan na koniec 31.12.2016 | PASywa      |   | Stan na koniec 31.12.2015 | Stan na koniec 31.12.2016 |
|-------------|---|---------------------------|---------------------------|-------------|---|---------------------------|---------------------------|
| <b>A.</b>   | <b>AKTYWA TRWAŁE</b>  | <b>33.437,50</b>          | <b>29.687,50</b>          | <b>A.</b>   | <b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>   | <b>0,00</b>               | <b>59,19</b>              |
| <b>I.</b>   | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>               | <b>I.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                       | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>               |
| 1.          | Koszty zakończonych prac rozwojowych  | 0,00                      | 0,00                      | <b>II.</b>  | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>                                 | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>               |
| 2.          | Wartość firmy   | 0,00                      | 0,00                      | -           | nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną udziałów              | 0,00                      | 0,00                      |
| 3.          | Inne wartości niematerialne i prawne  | 0,00                      | 0,00                      | <b>III.</b> | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>                    | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>               |
| 4.          | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                     | 0,00                      | 0,00                      | -           | z aktualizacji wartości godziwej  | 0,00                      | 0,00                      |
| <b>II.</b>  | <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>   | <b>33.437,50</b>          | <b>29.687,50</b>          | <b>IV.</b>  | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>                    | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>               |
| 1.          | Środki trwałe   | 33.437,50                 | 29.687,50                 | -           | tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki                                | 0,00                      | 0,00                      |
| a.          | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                             | 0,00                      | 0,00                      | -           | na udziały (akcje) własne   | 0,00                      | 0,00                      |
|             | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                           | 0,00                      | 0,00                      | <b>V.</b>   | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>                                      | <b>- 88,00</b>            | <b>0,00</b>               |
| c.          | urządzenia techniczne i maszyny   | 33.437,50                 | 29.687,50                 | <b>VI.</b>  | <b>Zysk (strata) netto</b>  | <b>88,00</b>              | <b>59,19</b>              |
| d.          | środki transportu   | 0,00                      | 0,00                      | <b>VII.</b> | <b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>     | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>               |
| e.          | inne środki trwałe  | 0,00                      | 0,00                      | <b>B.</b>   | <b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>                             | <b>33.437,50</b>          | <b>29.687,50</b>          |
| 2.          | Środki trwałe w budowie   | 0,00                      | 0,00                      | <b>I.</b>   | <b>Rezerwy na zobowiązania</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>               |
| 3.          | Zaliczki na środki trwałe w budowie   | 0,00                      | 0,00                      | 1.          | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                          | 0,00                      | 0,00                      |
| <b>III.</b> | <b>Należności długoterminowe</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>               | 2.          | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                               | 0,00                      | 0,00                      |
| 1.          | Od jednostek powiązanych  | 0,00                      | 0,00                      | -           | długoterminowe  | 0,00                      | 0,00                      |
| 2.          | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale  | 0,00                      | 0,00                      | -           | krótkoterminowe   | 0,00                      | 0,00                      |
| 3.          | Od pozostałych jednostek  | 0,00                      | 0,00                      | 3.          | Pozostałe rezerwy   | 0,00                      | 0,00                      |
| <b>IV.</b>  | <b>Inwestycje długoterminowe</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>               | -           | długoterminowe  | 0,00                      | 0,00                      |
| 1.          | Nieruchomości   | 0,00                      | 0,00                      | -           | krótkoterminowe   | 0,00                      | 0,00                      |
|             | Wartości niematerialne i prawne   | 0,00                      | 0,00                      | <b>II.</b>  | <b>Zobowiązania długoterminowe</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>               |
| 3.          | Długoterminowe aktywa finansowe   | 0,00                      | 0,00                      | 1.          | Wobec jednostek powiązanych   | 0,00                      | 0,00                      |
| a.          | w jednostkach powiązanych   | 0,00                      | 0,00                      | 2.          | Wobec pozostałych jedn., w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00                      | 0,00                      |
| -           | udziały lub akcje   | 0,00                      | 0,00                      | 3.          | Wobec pozostałych jednostek   | 0,00                      | 0,00                      |
| -           | inne papiery wartościowe  | 0,00                      | 0,00                      | a.          | kredyty i pożyczki  | 0,00                      | 0,00                      |
| -           | udzielone pożyczki  | 0,00                      | 0,00                      | b.          | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                           | 0,00                      | 0,00                      |
| -           | inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00                      | 0,00                      | c.          | inne zobowiązania finansowe   | 0,00                      | 0,00                      |
| b.          | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00                      | 0,00                      | d.          | zobowiązania wekslowe   | 0,00                      | 0,00                      |
| -           | udziały lub akcje   | 0,00                      | 0,00                      | d.          | inne  | 0,00                      | 0,00                      |
| -           | inne papiery wartościowe  | 0,00                      | 0,00                      | <b>III.</b> | <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                       | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>               |
| -           | udzielone pożyczki  | 0,00                      | 0,00                      | 1.          | Wobec jednostek powiązanych   | 0,00                      | 0,00                      |
| -           | inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00                      | 0,00                      | a.          | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności                           | 0,00                      | 0,00                      |

|      |   |      |       |     |   |           |           |
|------|---|------|-------|-----|---|-----------|-----------|
| c.   | w pozostałych jednostkach   | 0,00 | 0,00  | -   | do 12 m-cy  | 0,00      | 0,00      |
| -    | udziały lub akcje   | 0,00 | 0,00  | -   | powyżej 12 m-cy   | 0,00      | 0,00      |
| -    | inne papiery wartościowe  | 0,00 | 0,00  | b.  | inne  | 0,00      | 0,00      |
| -    | udzielone pożyczki  | 0,00 | 0,00  | 2.  | Wobec pozostałych jedn., w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00      | 0,00      |
| -    | inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00 | 0,00  | a.  | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności                           | 0,00      | 0,00      |
| 4.   | Inne inwestycje długoterminowe  | 0,00 | 0,00  | -   | do 12 m-cy  | 0,00      | 0,00      |
| V.   | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe   | 0,00 | 0,00  | -   | powyżej 12 m-cy   | 0,00      | 0,00      |
| 1.   | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                   | 0,00 | 0,00  | b.  | inne  | 0,00      | 0,00      |
| 2.   | Inne rozliczenia międzyokresowe   | 0,00 | 0,00  | 3.  | Wobec pozostałych jednostek   | 0,00      | 0,00      |
| B.   | <b>AKTYWA OBROTOWE</b>  | 0,00 | 59,19 | a.  | kredyty i pożyczki  | 0,00      | 0,00      |
| I.   | <b>Zapasy</b>   | 0,00 | 0,00  | b.  | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                           | 0,00      | 0,00      |
| 1.   | Materiały   | 0,00 | 0,00  | c.  | inne zobowiązania finansowe   | 0,00      | 0,00      |
| 2.   | Półprodukty, produkty w toku  | 0,00 | 0,00  | d.  | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                          | 0,00      | 0,00      |
|      | Produkty gotowe   | 0,00 | 0,00  | -   | do 12 m-cy  | 0,00      | 0,00      |
| 4.   | Towary  | 0,00 | 0,00  | -   | powyżej 12 m-cy   | 0,00      | 0,00      |
| 5.   | Zaliczki na dostawy i usługi  | 0,00 | 0,00  | e.  | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi                                    | 0,00      | 0,00      |
| II.  | <b>Należności krótkoterminowe</b>   | 0,00 | 0,00  | f.  | zobowiązania wekslowe   | 0,00      | 0,00      |
| 1.   | Należności od jednostek powiązanych   | 0,00 | 0,00  | g.  | z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń oraz innych tytułów publicznoprawnych   | 0,00      | 0,00      |
| a.   | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty   | 0,00 | 0,00  | h.  | z tytułu wynagrodzeń  | 0,00      | 0,00      |
|      | do 12 m cy  | 0,00 | 0,00  | i.  | inne  | 0,00      | 0,00      |
|      | powyżej 12 m-cy   | 0,00 | 0,00  | 3.  | Fundusze specjalne  | 0,00      | 0,00      |
| b.   | inne  | 0,00 | 0,00  | IV. | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>   | 33.437,50 | 29.687,50 |
| 2.   | Należności od pozostałych jedn., w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00  | 1.  | Ujemna wartość firmy  | 0,00      | 0,00      |
| a.   | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty   | 0,00 | 0,00  | 2.  | Inne rozliczenia międzyokresowe   | 33.437,50 | 29.687,50 |
|      | do 12 m cy  | 0,00 | 0,00  | -   | długoterminowe  | 33.437,50 | 29.687,50 |
|      | powyżej 12 m-cy   | 0,00 | 0,00  | -   | krótkoterminowe   | 0,00      | 0,00      |
| b.   | Inne  | 0,00 | 0,00  |     |   |           |           |
| 3.   | Należności od pozostałych jednostek   | 0,00 | 0,00  |     |   |           |           |
| a.   | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:  | 0,00 | 0,00  |     |   |           |           |
|      | do 12 m-cy  | 0,00 | 0,00  |     |   |           |           |
|      | powyżej 12 m-cy   | 0,00 | 0,00  |     |   |           |           |
| b.   | z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń oraz innych tytułów publicznoprawnych  | 0,00 | 0,00  |     |   |           |           |
| c.   | inne  | 0,00 | 0,00  |     |   |           |           |
| d.   | dochodzone na drodze sądowej  | 0,00 | 0,00  |     |   |           |           |
| III. | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>   | 0,00 | 59,19 |     |   |           |           |
| 1.   | Krótkoterminowe aktywa finansowe  | 0,00 | 0,00  |     |   |           |           |
| a.   | w jednostkach powiązanych   | 0,00 | 0,00  |     |   |           |           |

|              |  |           |           |              |           |           |
|--------------|--|-----------|-----------|--------------|-----------|-----------|
| -            | udziały lub akcje                              | 0,00      | 0,00      |              |           |           |
| -            | Inne papiery wartościowe                       | 0,00      | 0,00      |              |           |           |
| -            | udzielone pożyczki                             | 0,00      | 0,00      |              |           |           |
| -            | inne krótkoterminowe aktywa finansowe          | 0,00      | 0,00      |              |           |           |
| b.           | w pozostałych jednostkach                      | 0,00      | 0,00      |              |           |           |
| -            | udziały lub akcje                              | 0,00      | 0,00      |              |           |           |
| -            | inne papiery wartościowe                       | 0,00      | 0,00      |              |           |           |
| -            | udzielone pożyczki                             | 0,00      | 0,00      |              |           |           |
| -            | inne krótkoterminowe aktywa finansowe          | 0,00      | 0,00      |              |           |           |
| c.           | środki pieniężne i inne aktywa finansowe       | 0,00      | 59,19     |              |           |           |
| -            | środki pieniężne w kasie i na rachunkach       | 0,00      | 59,19     |              |           |           |
| -            | inne środki pieniężne                          | 0,00      | 0,00      |              |           |           |
|              | Inne aktywa pieniężna                          | 0,00      | 0,00      |              |           |           |
| 2.           | Inne inwestycje krótkoterminowe                | 0,00      | 0,00      |              |           |           |
| IV.          | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe     | 0,00      | 0,00      |              |           |           |
| C.           | NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY | 0,00      | 0,00      |              |           |           |
| D.           | UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE                         | 0,00      | 0,00      |              |           |           |
| SUMA AKTYWÓW |  | 37.367,42 | 29.746,69 | SUMA PASYWÓW |           |           |
|              |  |           |           |              | 37.367,42 | 29.746,69 |

KSIĘGOWA

mgr Patrycja Gałka

Sporządziła:

Brody, dnia 27 marca 2017  
Miejscowość i dataDYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Brodach  
mgr Anna Słachuec  
Dyrektor jednostki

WÓJT GMINY BRODY

Marzena Berna

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT  
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej   |   | Adresat  |                                  |
|--|---|--|----------------------------------|
| <b>G M I N N A</b><br><b>BIBLIOTEKA PUBLICZNA</b><br>w Brodach<br>27-230 Brody, ul. Radomska 34<br>tel. (041) 271-13-31<br>NIP 664-20-13-102 Regon 260011195 |   | <b>Wójt Gminy w Brodach</b><br><b>Ul. Stanisława Staszica 3</b><br><b>27 – 230 Brody</b> |                                  |
| Numer identyfikacyjny REGON: 260011195   |   | Wysłać bez pisma przewodniego  |                                  |
| Rachunek zysków i strat jednostki<br>(wariant porównawczy)<br>sporządzony<br>na dzień 31 grudnia 2016 r.   |   | Stan na koniec<br>roku poprzedniego  | Stan na koniec<br>roku bieżącego |
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:</b>  |   | <b>158.000,00</b>  | <b>171.722,00</b>                |
| - od jednostek powiązanych   |   | 0,00   | 0,00                             |
| I.   | Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług  | 0,00   | 0,00                             |
| II.  | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia,<br>zmniejszenie – wartość ujemna) | 0,00   | 0,00                             |
| III.   | Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                                 | 0,00   | 0,00                             |
| IV.  | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów   | 0,00   | 0,00                             |
| V.   | Dotacje, w tym:   | 158.000,00   | 171.722,00                       |
|  | - podmiotowe  | 152.000,00   | 155.000,00                       |
|  | - celowe  | 6.000,00   | 16.722,00                        |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>  |   | <b>162.032,92</b>  | <b>175.647,00</b>                |
| I.   | Amortyzacja   | 20.311,08  | 36.144,42                        |
| II.  | Zużycie materiałów i energii  | 8.168,37   | 8.320,44                         |
| III.   | Usługi obce   | 3.131,44   | 3.828,44                         |
| IV.  | Podatki i opłaty  | 0,00   | 0,00                             |
|  | - podatek akcyzowy  | 0,00   | 0,00                             |
| V.   | Wynagrodzenia   | 105.441,10   | 102.006,30                       |
| VI.  | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:  | 24.759,46  | 25.043,03                        |
|  | - emerytalne  | 9.958,82   | 9.932,36                         |
| VII.   | Pozostałe koszty rodzajowe  | 221,47   | 304,37                           |
| VIII.  | Wartość sprzedanych towarów i materiałów  | 0,00   | 0,00                             |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>   |   | <b>- 4.032,92</b>  | <b>- 3.925,00</b>                |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>   |   | <b>4.120,92</b>  | <b>3.925,00</b>                  |
| I.   | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych  | 0,00   | 0,00                             |
| II.  | Dotacje   | 0,00   | 0,00                             |
| III.   | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych  | 0,00   | 0,00                             |
| IV.  | Inne przychody operacyjne   | 4.120,92   | 3.925,00                         |
| <b>E. 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. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>   |   | <b>88,00</b>   | <b>0,00</b>                      |
| <b>G. Przychody finansowe</b>  |   | <b>0,00</b>  | <b>59,19</b>                     |
| I.   | Dywidendy i udział w zyskach, w tym:  | 0,00   | 0,00                             |
|  | a) od jednostek powiązanych, w tym:   | 0,00   | 0,00                             |
|  | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                    | 0,00   | 0,00                             |
|  | b) od jednostek pozostałych, w tym:   | 0,00   | 0,00                             |
|  | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                    | 0,00   | 0,00                             |
| II.  | Odsetki, w tym:   | 0,00   | 59,19                            |
|  | - od jednostek powiązanych  | 0,00   | 0,00                             |

|           |  |              |              |
|-----------|--|--------------|--------------|
| III.      | Zysk ze tytułu rozchody aktywów finansowych, w tym:                  | 0,00         | 0,00         |
|           | - w jednostkach powiązanych  | 0,00         | 0,00         |
| IV.       | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                            | 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         |
|           | - dla jednostek powiązanych  | 0,00         | 0,00         |
| II.       | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                 | 0,00         | 0,00         |
|           | - w jednostkach powiązanych  | 0,00         | 0,00         |
| III.      | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                            | 0,00         | 0,00         |
| IV.       | Inne   | 0,00         | 0,00         |
| <b>I.</b> | <b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>                              | <b>88,00</b> | <b>59,19</b> |
| <b>J.</b> | <b>Podatek dochodowy</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>K.</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>L.</b> | <b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>                               | <b>88,00</b> | <b>59,19</b> |

KSIĘGOWA

mgr Patrycja Gałka  
SporządziłaBrody, dnia 27 marca 2017  
Miejscowość i dataDYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
Brodymgr Anna Stachucy  
Dyrektor jednostki

WÓJT GMINY BRODY

Marzenna Bernat

(pieczęćka jednostki)

## Wprowadzenie i Informacja dodatkowa

Do sprawozdania finansowego  
Gminnej Biblioteki Publicznej w Brodach za rok 2016

### I. Wprowadzenie

Gminna Biblioteka Publiczna w Brodach z siedzibą ul. Radomska 34 27-230 Brody NIP: 664-20-13-102 REGON: 260011195 jest samorządową instytucją kultury powołaną Uchwałą Nr 1/10/2005 z dnia 18 lutego 2005 roku przez Radę Gminy w Brodach, wpisaną do rejestru instytucji kultury prowadzonym przez Gminę Brody pod poz. 2. Funkcję dyrektora sprawuje Pani Anna Stachucy.

Podstawowym celem działalności biblioteki w Brodach oraz filii bibliotecznych w Lubieni i Stykowie jest rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych i informacyjnych mieszkańców gminy, upowszechnianie wiedzy oraz rozwój kultury. Biblioteka zapewnia również możliwość korzystania z internetu oraz prowadzi różnego rodzaju formy pracy z czytelnikami np.: lekcje biblioteczne z uczniami szkół, spotkania z pisarzami.

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez Gminną Bibliotekę Publiczną w Brodach działalności. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości oraz Zakładowego Planu Kont przyjętego do stosowania w GBP w Brodach:

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenione zostały według cen nabycia.
  - a. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500,00 i przewidzianego czasu użytkowania powyżej 1 roku amortyzowane są metodą liniową według stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym.
  - b. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500,00 umarzone są jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania.
2. Środki pieniężne zostały wycenione według wartości nominalnej.
3. Należności i zobowiązania zostały wycenione w kwocie wymaganej zapłaty.
4. Kapitały zostały wycenione według wartości nominalnej.
5. Koszty działalności ewidencjonuje się na kontach zespołu:
  - a. 4 – koszty rodzajowe i ich rozliczenie.
  - a. 5 – koszty działalności według zadań i ich rozliczenie.
6. Wynik finansowy ustalany jest metoda porównawczą.

W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną

### II. Informacja dodatkowa

#### • AKTYWA

##### 1. Aktywa trwałe:

- a. **Rzeczowe aktywa trwałe** jakie jednostka posiada na koniec 2016 roku to środki trwałe znajdujące się w IV i VI grupie KŚT:

|                          |           |
|--------------------------|-----------|
| Wartość początkowa:      | 46.812,50 |
| Dotychczasowe umorzenie: | 17.125,00 |
| Wartość netto:           | 29.687,50 |

##### 2. Aktywa obrotowe:

- a. **Inwestycje krótkoterminowe** to środki pieniężne na rachunku bankowym wycenione według wartości nominalnej:



|                     |       |
|---------------------|-------|
| Stan na 01.01.2016: | 0,00  |
| Stan na 31.12.2016: | 59,19 |

• **PASYWA**

**1. Fundusz rezerwowy na dzień 31.12.2016 roku wyniósł 0,00 zł.**

Szczegółowe zestawienie zmian w funduszu rezerwowym przedstawiono poniżej:

|  |              |
|--|--------------|
| <b>I. Fundusz rezerwowy na początek okresu (BO)</b>      | <b>0,00</b>  |
| <b>II. Fundusz rezerwowy na koniec okresu (BZ)</b>       | <b>0,00</b>  |
| <b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ / -)</b> | <b>59,19</b> |
| zysk netto (+) / strata netto (-)                        | 59,19        |
| <b>IV. Fundusz własny (II +/- III)</b>                   | <b>59,19</b> |

Zgodnie z art. 29 ust. 1, 3 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2012 r. poz. 406 z późn. zm.) instytucja kultury tworzy fundusz rezerwowy, który tworzy się z zysku netto i przeznaczana się na pokrycie strat instytucji kultury.

**2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień 31.12.2016 roku wyniosły 29.687,50 zł. i stanowią wartość wszystkich środków trwałych instytucji. Zaliczane do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty będą rozliczane sukcesywnie w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi równoległe do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych.**

**3. Dane dotyczące przychodów i kosztów oraz wynik finansowy**

**a. Przychody**

Głównym źródłem przychodów Gminnej Biblioteki Publicznej w Brodach jest dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy w Brodach i dotacja celowa z Biblioteki Narodowej w Warszawie przeznaczona na zakup nowości wydawniczych. W 2016 roku pozyskano również dodatkowe środki w ramach programu Instytutu Książki „Kraszewski. Komputery dla bibliotek 2016” na zakup sprzętu komputerowego.

Struktura przychodów osiągniętych w 2016 roku, w porównaniu do roku 2015 przedstawia się następująco:

|   | <u>2015</u>       | <u>2016</u>       |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Dotacje:</b>                             | <b>158.000,00</b> | <b>171.722,00</b> |
| Dotacja podmiotowa                          | 152.000,00        | 155.000,00        |
| Dotacje celowe, w tym:                      | 6.000,00          | 16.722,00         |
| • Dotacja celowa z Biblioteki Narodowej     | 6.000,00          | 5.672,00          |
| • Dotacja celowa z Instytutu Książki        | 0,00              | 11.050,00         |
| <b>Przychody finansowe</b>                  | <b>0,00</b>       | <b>59,19</b>      |
| Odsetki                                     | 0,00              | 59,19             |
| <b>Przychody operacyjne:</b>                | <b>4.120,92</b>   | <b>3.925,00</b>   |
| Dary książkowe                              | 191,00            | 175,00            |
| Odpis rozliczeń międzyokresowych przychodów | 3.929,92          | 3.750,00          |
| <b>RAZEM:</b>                               | <b>162.120,92</b> | <b>175.706,19</b> |

**b. Koszty**

Ewidencja analityczna kosztów uwzględnia rodzaje poniesionych kosztów statutowych w instytucji kultury. Na kontach ujęte zostały wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego według poniższego zestawienia:

|            |   |                   |
|------------|---|-------------------|
| <b>401</b> | <b>Amortyzacja</b>                                | <b>36.144,42</b>  |
|            | Środki trwałe                                     | 3.750,00          |
|            | Pozostałe środki trwałe                           | 15.362,42         |
|            | Zbiory biblioteczne                               | 14.872,00         |
|            | Wartości niematerialne i prawne                   | 2.160,00          |
| <b>402</b> | <b>Zużycie materiałów</b>                         | <b>5.017,32</b>   |
|            | Czasopisma  | 2.039,80          |
|            | Materiały biurowe                                 | 468,66            |
|            | Środki czystości                                  | 140,25            |
|            | Materiały biblioteczne                            | 974,58            |
|            | Materiały gospodarcze                             | 27,21             |
|            | Materiały do imprez                               | 394,39            |
|            | Materiały do remontu                              | 297,73            |
|            | Wyposażenie do 100 zł.                            | 590,80            |
|            | Pozostałe materiały                               | 83,90             |
| <b>403</b> | <b>Zużycie energii</b>                            | <b>3.303,12</b>   |
|            | Energia elektryczna                               | 1.489,22          |
|            | Gaz   | 1.714,61          |
|            | Woda i ścieki                                     | 99,29             |
| <b>404</b> | <b>Wynagrodzenia</b>                              | <b>102.006,30</b> |
|            | Umowy o pracę                                     | 101.766,30        |
|            | Umowy o dzieło                                    | 240,00            |
| <b>405</b> | <b>Ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy</b>    | <b>20.872,11</b>  |
|            | Składki na ubezpieczenie społeczne                | 18.378,87         |
|            | Składki na fundusz pracy                          | 2.493,24          |
| <b>406</b> | <b>Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników</b> | <b>4.170,92</b>   |
|            | Odpis na ZFŚS                                     | 3.372,94          |
|            | Opieka profilaktyczna                             | 50,00             |
|            | Szkolenia   | 350,00            |
|            | Inne  | 397,98            |
| <b>407</b> | <b>Usługi obce</b>                                | <b>3.828,44</b>   |
|            | Usługi informatyczne                              | 713,40            |
|            | Usługi internetowe                                | 65,76             |
|            | Usługi bankowe                                    | 480,00            |
|            | Usługi remontowe                                  | 261,80            |
|            | Konserwacje i przeglądy                           | 1.280,43          |
|            | Usługi transportowe                               | 60,00             |
|            | Pozostałe usługi obce                             | 967,05            |
| <b>408</b> | <b>Pozostałe koszty</b>                           | <b>304,37</b>     |
|            | Podróże służbowe                                  | 257,37            |
|            | Pozostałe koszty                                  | 47,00             |
|            | <b>RAZEM:</b>                                     | <b>175.647,00</b> |

Struktura kosztów osiągniętych w 2016 roku, w porównaniu do roku 2015 przedstawia się następująco:

|                             | <u>2015</u> | <u>2016</u> |
|-----------------------------|-------------|-------------|
| 401 Amortyzacja             | 20.311,08   | 36.144,42   |
| 402 Zużycie materiałów      | 5.008,14    | 5.017,32    |
| 403 Zużycie energii         | 3.160,23    | 3.303,12    |
| 404 Wynagrodzenia           | 105.441,10  | 102.006,30  |
| 405 Ubezpieczenia społeczne | 20.959,01   | 20.872,11   |

|   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| 406 Pozostałe świadczenia dla pracowników | 3.800,45          | 4.170,92          |
| 407 Usługi obce                           | 3.131,44          | 3.828,44          |
| 408 Pozostałe koszty                      | 221,47            | 304,37            |
| <b>RAZEM:</b>                             | <b>162.032,92</b> | <b>175.647,00</b> |

#### 4. Ustalenie wyniku finansowego

##### Wynik finansowy:

|                   |              |
|-------------------|--------------|
| Przychody         | 175.706,19   |
| Koszty            | 175.647,00   |
| Zysk za 2016 rok. | <b>59,19</b> |

Różnica między przychodami, a kosztami daje zysk w wysokości 59,19 zł, który po zatwierdzeniu sprawozdania rocznego zostanie przebiegowany na fundusz rezerwowy.

#### • DANE DOTYCZĄCE PRZYCHODÓW I KOSZTÓW PODATKOWYCH

|                                  |            |  |
|----------------------------------|------------|--|
| Przychody bilansowe              | 175.706,19 |  |
| +/- zwiększenia / zmniejszenia   | 0,00       |  |
| = Przychody podatkowe            | 175.706,19 |  |
| <br>                             |            |  |
| Koszty bilansowe                 | 175.647,00 |  |
| +/- zwiększenia / zmniejszenia   | 171.722,00 | (koszty księgowe nie zaliczane do kosztów uzyskania przychodów na podst. art. 16 ust. 1 pkt. 58) |
| = Koszty podatkowe               | 3.925,00   |  |
| <br>                             |            |  |
| Dochód podatkowy                 | 171.781,19 |  |
| Dochody wolne od podatku, w tym: | 171.781,19 |  |
|                                  | 171.722,00 | (zwolnione z opodatkowania z art. 17 ust.1 pkt. 47)  |
|                                  | 59,19      | (zwolnione z opodatkowania z art. 17 ust.1 pkt. 4)   |

#### • STRUKTURA ZATRUDNIENIA

Stan zatrudniania na dzień 31.12.2016 roku

| Umowy o prace            | Ilość osób | Ilość etatów |
|--------------------------|------------|--------------|
| Pracownicy administracji | 2          | 1 ½          |
| w tym:                   |            |              |
| ▪ Dyrektor               | 1          | 1            |
| ▪ Księgowa               | 1          | ½            |
| Pracownicy biblioteczni  | 1          | 1            |
| <b>Razem:</b>            | <b>3</b>   | <b>2 ½</b>   |

Brody, dnia 27 marca 2017 roku

KSIĘGOWA

mgr Patrycja Gałka

Sporządziła

DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Brodach

mgr Anna Stachury

Dyrektor jednostki

WÓJT GMINY BRODY

Marzena Bernat