

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Gminnej Biblioteki Publicznej w Poczesnej  
za 2016 rok.

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

Urząd Gminy  
w Poczesnej

Wpłynęło

2017 -03- 1 0

Ilość załączników .....

podpis .....

*P. R. Smyk*  
*M. Parnowski*

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Poczesnej została utworzona na mocy uchwały Rady Gminy Poczesna Nr 193/XXX/05 z dnia 08 listopada 2005r. Jest samorządową instytucją kultury. Organizatorem Biblioteki jest Urząd Gminy Poczesna.
2. Nadzór nad Gminną Biblioteką Publiczną sprawuje Wójt Gminy Poczesna.
3. Przedmiotem działalności jest upowszechnianie czytelnictwa i kultury poprzez działalność placówki i podległych jej filii bibliotecznych.
4. **Sprawozdanie** finansowe obejmuje okres od 01.01.2016r do 31.12.2016r.
5. **Sprawozdanie** finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.
6. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo w programie „CDN Optima” – Księga Handlowa.
7. 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.
8. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Przy ustalaniu okresów amortyzacji i rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych.
9. Środki trwałe o niskiej wartości początkowej do 3500,00zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Obowiązuje ewidencja ilościowo-wartościowa (księga inwentarzowa).
10. Bilans został sporządzony wg formy uproszczonej.

Główny księgowy:

Poczesna 17.02.2017r.

Dyrektor:

Główny Księgowy  
*mgr inż. Martin Huras*

**DYREKTOR**  
*Jolanta Szczepanik*

NOTYFICACJA

Przebieganie...

10/03/2017 13:57  
DK/1672/2017



GGP002NKTJ

## DODATKOWE INFORMACJE

Zgodnie z Ustawą o rachunkowości obejmują w szczególności:

### I.

1. Samorządowa instytucja kultury nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa.
2. Stratę wykazaną w bilansie roku 2016 proponuje się pokryć z funduszu jednostki.
3. GBP posiada zobowiązania krótkoterminowe:
  - z tytułu dostaw i usług – wywóz śmieci za m-c XII/16, energii elektrycznej za okres X-XII/16 oraz lekarskich badań pracownika (faktury otrzymano w 2017 roku) – 373,63zł
  - z tytułu składek ZUS za okres XII/2016r. – 10869,88zł
4. GBP nie posiada żadnych zobowiązań długoterminowych.

### II.

1. GBP na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową od organizatora.
2. Strukturę przychodów netto przedstawia tabela nr.1
3. GBP nie aktualizowała wartości aktywów trwałych i obrotowych.
4. Rodzajową strukturę kosztów przedstawia tabela nr 2.
5. Strat i zysków nadzwyczajnych nie wykazano.

### III.

1. GBP nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

### IV.

1. W strukturach Gminnej Biblioteki Publicznej w Poczesnej na rok 2015 było 6,13 etatu tj. 1 etat dyrektora, 2 etaty bibliotekarzy (Wrzosowa, Huta Stara B), 1 etat sprzątaczkę, 1/2 etatu księgowego, 7/8 etatu bibliotekarki (Poczesna), 3/4 bibliotekarki w Nieradzie. Dodatkowo na umowę zlecenia zatrudniony jest palacz C.O w sezonie grzewczym.

### V.

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

### VI.

1. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez instytucję.

Załączniki:

- tabela nr.1
- tabela nr.2
- tabela nr.3

Główny księgowy

Poczesna 17.02.2017r.

Dyrektor

**DYREKTOR**

Jolanta Szczepaniak

Główny Księgowy  
mgr inż. Marcin Haras

Gminna Biblioteka Publiczna  
w Poczesnej  
ul.Modrzewiowa 3  
42-262 Poczesna  
NIP: 573-26-28-255

Tabela nr.1 Struktura przychodów netto

Lp.	Wyszczególnienie	2016r.	
		Wartość	Udział %
1	Dotacja podmiotowa	385.000	97,33
2	Dotacja z Ministerstwa Kultury	10000,00	2,47
3	Przychody pozostałe	3903,20	0,09
4	Pozostałe przychody operacyjne	4452,81	0,11
Razem:		403356,01	100

**Przychody:**

Osiągnięte wpływy w 2016r. to kwota 403.356,01zł. Na kwotę przychodów składają się:

- dotacja z Urzędu Gminy w Poczesnej – kwota 385.000,00zł .
- Dotacja z Ministerstwa Kultury na zakup nowości książkowych – 10.000,00zł
- Pozostałe przychody:
  - Darowizny książkowe, pozostałe przychody finansowe – 2815,00zł
  - z funduszu profilaktyki alkoholowej na spotkania autorskie i nagrody dla czytelników – 1.975,99zł
  - przychody finansowe (kapitalizacja odsetek na rachunku bankowym) – 11,21zł.
- Pozostałe przychody operacyjne: otrzymane darowizny rzeczowe, niezamortyzowane aktywa trwale sfinansowane z dotacji w latach poprzednich podlegających odpisowi amortyzacyjnemu – 4.452,81zł

Główny księgowy:  
Główny Księgowy  
mgr inż. Marcin Huras

Poczesna 17.02.2017r.

Dyrektor  
**DYREKTOR**  
Jolanta Szczepanik

Gminna Biblioteka Publiczna  
w Poczesnej  
ul.Modrzewiowa 3  
42-262 Poczesna  
NIP: 573-26-28-255

Tabela nr.2 Struktura kosztów wg rodzajów:

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2015	Rok 2016
		Kwota	Kwota
1	Zużycie materiałów	11104,23	5404,93
2	Zużycie energii, woda, gaz	20255,62	18222,32
3	Usługi telekomunikacyjne, opłaty pocztowe, pozostałe koszty, wywóz nieczystości, abonamenty na oprogramowanie SOWA/Marc21	11366,78	5415,36
4	Wynagrodzenia osobowe	241391,12	263194,83
5	Wynagrodzenia bezosobowe	5300	4000,00
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	47440,98	49504,88
7	Amortyzacja - Zakup książek	48360,24	35941,51
8	Amortyzacja wyposażenia, ŚT, WNiP	15928,26	14252,51
9	Odpisy na fundusz socjalny	7435,07	7435,07
10	Podróże służbowe, prowizje bankowe, odsetki	1882,23	1553,46
11	Szkolenia, ekwiwalenty za środki czystości	1427,92	1887,92
<b>Razem:</b>		<b>411892,45</b>	<b>406 812,79</b>

Szczegółowe koszty instytucji kultury w okresie od 01.01.2016r. do 31.12.2016r. w ramach prowadzonej działalności:

1. Zakup materiałów i wyposażenia – 5.404,93zł m.in. na: prenumeraty czasopism, nagród książkowych dla dzieci, druków bibliotecznych, folii do obkładania książek, tusze i tonery do drukarek, zakup artykułów na organizację konkursów bibliotecznych, środków czystości dla filii bibliotecznych.
2. Energia, woda, gaz – 18.222,32zł w tym:
  - filia biblioteczna w Hucie Starej B (woda, światło, gaz) – 2.316,22zł
  - filia biblioteczna w Nieradzie (woda, światło, gaz) – 2.115,06zł
  - energia elektryczna (Poczesna, Wrzosowa) – 3432,27zł
  - zużycie wody – 465,83zł
  - zużycie gazu (Poczesna) – 9.892,94zł
3. Usługi materialne i niematerialne – 5.415,36zł w tym na:
  - opłaty pocztowe, telefoniczne (abonamenty telefoniczne i internetowe dla dwóch filii bibliotecznych i siedziby głównej w Poczesnej), abonamenty –

licencje na oprogramowania komputerowe, przegląd instalacji C.O. – 4.588,69zł

– wywóz nieczystości w budynku GBP Poczesna – 826,67zł

4. Wynagrodzenia osobowe, w tym wypłacone dwa jubileusze – 263.194,83zł.

5. Wydatki bezosobowe (umowy zlecenie,dzieło) – 4.000,00zł. Zawierają płace za spotkania autorskie z pisarzami, konserwatora-palacza w sezonie zimowym.

6. Z tytułu składek ZUS i Funduszu Pracy – 49.504,88zł.

7. Amortyzacja księgozbioru na kwotę 35.941,51zł obejmuje:

– zakup książek z dotacji Urzędu Gminy w Poczesnej na kwotę 25.025,51zł

– z dotacji Ministerstwa Kultury na zakup nowości w kwocie 10.000,00zł

– darowizny książkowe w wysokości 916,00zł

Strukturę zakupu książek przedstawia dołączony załącznik nr.3.

8. Amortyzacja wyposażenia i środków trwałych za 2016r. – 14.252,51zł

9. Odpis na fundusz socjalny – 7.435,07zł. Kwotę odpisu obliczono zgodnie z przepisami ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.

10. Podróże służbowe, prowizje bankowe, pozostałe koszty finansowe – 1.553,46zł

11. Szkolenia, ekwiwalenty za środki czystości, okresowe badania lekarskie – 1.887,92zł.

Koszty utrzymania poszczególnych filii bibliotecznych w 2016r.:

a) filia biblioteczna w **Hucie Starej B** – 48.781,87zł:

a. Wynagrodzenia - 45.287,32zł

b. Zużycie energii, wody,gaz - 2.316,22zł

c. Abonamenty telefoniczne, internet,  
mat.biurowe,środki czystości, podróże służbowe - 1.178,33zł

b) filia biblioteczna we **Wrzosowej** – 53.010,84zł:

a. Wynagrodzenia - 44.883,39zł

b. Zużycie energii, wody,gaz - 1.185,32zł

c. Abonamenty telefoniczne, internet,  
mat.biurowe,środki czystości - 550,44zł

d. Zakup mebli i wyposażenia po remoncie filii - 6.391,69zł

1012170

6000000000

- c) filia biblioteczna w Nieradzie – 51.107,92zł:
- a. Wynagrodzenia, Jubileusz 40-lecia pracy - 48.382,98zł
  - b. Zużycie energii, wody,gaz - 2.115,06zł
  - c. Abonamenty telefoniczne, internet,  
mat.biurowe,środki czystości, podróże służbowe - 609,88zł
- d) Centrala w Poczesnej (3,5etatu) – 201.311,72zł:
- a. Wynagrodzenia, Jubileusz 30-lecia pracy - 179.078,00zł
  - b. Zużycie energii, wody,gaz - 12.606,86zł
  - c. Abonamenty telefoniczne, internet, abon.  
na oprogramowanie biblioteczne, księgowo,  
środki czystości - 2.670,49zł
  - d. Karty, druki biblioteczne, mat.biurowe, tonery,  
folia do obkładania książek dla wszystkich filii - 2.497,51zł
  - e. Wywóz śmieci - 826,67zł
  - f. Szkolenia, delegacje, ekw.za śr.czyst. - 2.173,74zł
  - g. Prenumerata czasopism - 1.458,45zł
- e) Nagrody na konkurs biblioteczny – 999,99zł.

W kosztach tych nie ma zawartych informacji o kwotach m.in. amortyzacji za 2016r.,  
Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych, prowizjach bankowych.

Główny księgowy  
Główny Księgowy  
mgr inż. Marcin Huras

Poczesna 17.02.2017r.

Dyrektor  
**DYREKTOR**  
Jolanta Szczepaniak

# Stan wartościowy i ilościowy księgozbioru w gminie za 2016r.

Placówka	Przybyło wol. ogółem	W tym z zakupu	W tym z dotacja BN	Z darów	Ubyło wol.	Stan ogółem	82-1/-9	82-93	Lit. innych działań	Czasopi sma	Przybyło w zł.	Ubyło w zł.	Stan ogółem	Wydano z funduszy samorządu
Poczesna	938	642	260	36	170	32366	14091	9248	9027	-	Z.14284,83 M.6150,34 D.421,00 O.20856,17	466,59	376648,99	14284,83
Huta St. B	295	199	77	19	277	14817	6728	5058	3031	-	Z.3839,36 M.1627,42 D. 151,00 O.5617,78	659,37	116209,54	3839,36
Nierada	266	201	45	20	137	9732	3879	3504	2349	-	Z. 3286,78 M.930,45 D. 132,00 O.4349,23	124,40	79392,34	3286,78
Wrzosowa	289	198	63	28	69	15781	7430	4728	3623	-	Z.3614,54 M.1291,79 D.212,00 O.5118,33	120,92	111436,02	3614,54
Ogółem	1788	1240	445	103	653	72696	32128	22538	18030	-	Z.25025,51 M.10000,00 D.916,00 O.35941,51	1371,28	683686,89	25025,51

Z- zakup

D- dar

Min.- dar Ministerstwa Kultury

U-Ubytki

O-Ogółem

Główny Księgowy

mgr inż. Marcin Huras

DYREKTOR

Jolanta Szczepanik





Segment	Nazwa	Początek okresu	Bieżący okres
-	<b>AKTYWA</b>	<b>62336,98</b>	<b>54497,32</b>
A	Aktywa trwałe	46044,77	39328,96
I	Wartości niematerialne i prawne	0	0
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2	Wartość firmy	0	0
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0	0
4	Zaliczki na poczet wartości niemater. i prawnych	0	0
II	Rzeczowe aktywa trwałe	46044,77	39328,96
1	Środki trwałe	46044,77	39328,96
a	grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)	0	0
b	budynki, lokale i obiekty inżyn. lądowej i wodnej	0	0
c	urządzenia techniczne i maszyny	44285,39	32691,26
d	środki transportu	0	0
e	inne środki trwałe	1759,38	6637,7
2	Środki trwałe w budowie	0	0
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
III	Należności długoterminowe	0	0
1	Od jednostek powiązanych	0	0
2	Od pozostałych jednostek	0	0
IV	Inwestycje długoterminowe	0	0
1	Nieruchomości	0	0
2	Wartości niematerialne i prawne	0	0
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0
a	w jednostkach powiązanych:	0	0
-	udziały lub akcje	0	0
-	inne papiery wartościowe	0	0
-	udzielone pożyczki	0	0
-	inne długoterminowe aktywa	0	0
b	w pozostałych jednostkach:	0	0
-	udziały lub akcje	0	0
-	inne papiery wartościowe	0	0
-	udzielone pożyczki	0	0
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
4	Inne inwestycje długoterminowe	0	0
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>16292,21</b>	<b>15168,36</b>
I	Zapasy	0	0
1	Materiały	0	0
2	Półprodukty i produkty w toku	0	0
3	Produkty gotowe	0	0
4	Towary	0	0
5	Zaliczki na dostawy	0	0
II	Należności krótkoterminowe	3576,8	3366,4
1	Należności od jednostek powiązanych	0	0
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
-	do 12 miesięcy	0	0
-	powyżej 12 miesięcy	0	0
b	inne	0	0
2	Należności od pozostałych jednostek	3576,8	3366,4
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
-	do 12 miesięcy	0	0
-	powyżej 12 miesięcy	0	0
b	z tytułu pod., dotacji, ceł, ubezp. społ. i zdr.	0	0

c	inne	3576,8	3366,4
d	dochodzone na drodze sądowej	0	0
III	Inwestycje krótkoterminowe	12715,41	11801,96
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	12715,41	11801,96
a	w jednostkach powiązanych	0	0
-	udziały lub akcje	0	0
-	inne papiery wartościowe	0	0
-	udzielone pożyczki	0	0
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
b	w pozostałych jednostkach	0	0
-	udziały lub akcje	0	0
-	inne papiery wartościowe	0	0
-	udzielone pożyczki	0	0
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12715,41	11801,96
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12715,41	11801,96
-	inne środki pieniężne	0	0
-	inne aktywa pieniężne	0	0
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0
-	<b>Aktywa razem</b>	<b>62336,98</b>	<b>54497,32</b>
-	<b>PASYWA</b>	<b>62336,98</b>	<b>54497,32</b>
A	Kapitał (fundusz) własny	2240,12	-1216,66
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	0	2240,12
II	Należne wpłaty na kapitał podst. (wielkość ujemna)	0	0
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0	0
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0	0
V	Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0
VIII	Zysk (strata) netto	2240,12	-3456,78
IX	Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)	0	0
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	60096,86	55713,98
I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
a	długoterminowa	0	0
b	krótkoterminowa	0	0
3	Pozostałe rezerwy	0	0
a	długoterminowe	0	0
b	krótkoterminowe	0	0
II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
1	Wobec jednostek powiązanych	0	0
2	Wobec pozostałych jednostek	0	0
a	kredyty i pożyczki	0	0
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c	inne zobowiązania finansowe	0	0
d	inne	0	0
III	Zobowiązania krótkoterminowe	27096,52	26267,45
1	Wobec jednostek powiązanych	0	0
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
-	do 12 miesięcy	0	0
-	powyżej 12 miesięcy	0	0
b	inne	0	0
2	Wobec pozostałych jednostek	12269,65	11243,51
a	kredyty i pożyczki	0	0
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c	inne zobowiązania finansowe	0	0

d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	63,59	373,63
-	do 12 miesięcy	0	0
-	powyżej 12 miesięcy	0	0
e	zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
f	zobowiązania wekslowe	0	0
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	12206,06	10869,88
h	z tytułu wynagrodzeń	0	0
i	inne	0	0
3	Fundusze specjalne	14826,87	15023,94
IV	Rozliczenia międzyokresowe	33000,34	29446,53
1	Ujemna wartość firmy	0	0
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	33000,34	29446,53
a	długoterminowe	33000,34	29446,53
b	krótkoterminowe	0	0
-	<b>Pasywa razem</b>	<b>62336,98</b>	<b>54497,32</b>

Główny księgowy:

Poczesna 17.02.2017r.

Dyrektor:

Główny Księgowy

mgr inż. *Martin Huras*

DYREKTOR

*Jolanta Szczepanik*



**GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA**

42-262 POCZESNA

ul. Modrzewiowa 3

NIP 573-26-28-255, tel./fax 34 3274111

nazwa i adres jednostki

**Rachunek zysków i strat wariant porównawczy**

	za poprzedni rok obrotowy 2015	za bieżący rok obrotowy 2016
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>407054</b>	<b>398891,99</b>
I Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V Dotacje podmiotowe organizatora	385300	385000
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawowa	21754	13891,99
<b>B Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>411892,45</b>	<b>406811,53</b>
I Amortyzacja	64288,5	50194,02
II Zużycie materiałów i energii	31359,85	23627,25
III usługi obce	11366,78	5339,76
IV Podatki i opłaty		75,6
V wynagrodzenia	246691,12	267194,83
VI ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	56303,97	58827,87
VII Pozostałe koszty rodzajowe	1882,23	1552,2
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-4838,45</b>	<b>-7919,54</b>
<b>D Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>7072,54</b>	<b>4452,81</b>
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II Dotacje		
III Inne przychody operacyjne	7072,54	4452,81
<b>E Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne		
<b>F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>2234,09</b>	<b>-3466,73</b>
<b>G Przychody finansowe</b>	<b>6,03</b>	<b>11,21</b>
II Odsetki	6,03	11,21
IV Inne		
<b>H Koszty finansowe</b>	<b>0</b>	<b>1,26</b>
I Odsetki		1,26
II Inne		
<b>I Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>2240,12</b>	<b>-3456,78</b>
<b>J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I Zyski nadzwyczajne		
II Straty nadzwyczajne		
<b>K Zysk / strata brutto (I+J)</b>	<b>2240,12</b>	<b>-3456,78</b>
<b>L Podatek dochodowy</b>		
<b>M Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>2240,12</b>	<b>-3456,78</b>

Główny Księgowy

mgr inż. Marcin Huras  
sporządził

Poczesna 17.02.2017  
miejsowość i data

DYREKTOR

Jolanta Szczepanik  
zatwierdził

ALBION UNIVERSITY OF SOUTHERN CALIFORNIA  
SCHOOL OF BUSINESS  
ECONOMICS  
MATH 100

Math 100  
Economics