

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Wagańcu za rok 2016

## 1. Adres oraz podstawowe informacje

- adres: ul. Dworcowa 9, 87-731 Waganiec
- NIP 891-15-44-772
- REGON 911362979
- działalność sklasyfikowana PKD 9101A
- posiada własne konto bankowe
- działa na obszarze administracyjnym gminy Waganiec
- siedzibą jest miejscowość Waganiec
- kierownikiem jest Pani Ewelina Oźmina
- strona internetowa [www.waganiec.naszabiblioteka.com](http://www.waganiec.naszabiblioteka.com)

## 2. Forma prawna

Instytucja kultury wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego w Urzędzie Gminy w Wagańcu dnia 02 września 2004 roku. Jako samorządowa instytucja kultury pod nazwą Gminna Biblioteka Publiczna w Wagańcu powołana Uchwałą Nr XI/57/07 Rady Gminy Waganiec w dniu 07 listopada 2007 roku. Statut Gminnej Biblioteki Publicznej stanowi załącznik do wyżej wymienionej uchwały. Organizatorem jest Gmina Waganiec.

## 3. Przedmiot działalności

Przedmiotem działalności jest zaspakajanie potrzeb czytelniczych, edukacyjnych oraz kulturowych czytelników, upowszechnianie wiedzy i kultury poprzez metodykę oraz organizację działalności społeczno-kulturalnej. Powyższemu zadaniu służą zasoby księgozbioru, czasopisma oraz dostęp do internetu. Działa na podstawie:

- Ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturowej (Dz.U. z 2001 r. Nr 13, poz.123 z późn.zm.)
- Ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o bibliotekach (Dz.U. z 1997 r. Nr 85, poz.539 z późn.zm.)
- Ustawa o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (Dz.U. z 2016 r. Nr 1870 z późn. zm.)

- Statut stanowiący załącznik do uchwały Rady Gminy Waganiec Nr XI/56/07 z dnia 07 listopada 2007 roku.

Zgodnie z art. 4 Ustawy o bibliotekach do podstawowych zadań bibliotek należy:

- gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych
- obsługa użytkowników, przede wszystkim udostępnianie zbiorów oraz prowadzenie działalności informacyjnej, zwłaszcza informowanie o zbiorach własnych, innych bibliotek, muzeów i ośrodków informacji naukowej, a także współdziałanie z archiwami w tym zakresie.

Do zadań bibliotek może ponadto należeć prowadzenie działalności bibliograficznej, dokumentacyjnej, naukowo-badawczej, wydawniczej, edukacyjnej, popularyzatorskiej i instrukcyjno-metodycznej.

Usługi bibliotek, których organizatorami są podmioty określone w art. 8 ust. 2 w/w ustawy, są ogólnie dostępne i bezpłatne. Z zastrzeżeniem ust. 2. opłaty mogą być pobierane:

- za usługi informacyjne, bibliograficzne, reprograficzne oraz wypożyczenia międzybiblioteczne
- za wypożyczenia materiałów audiowizualnych
- w formie kaucji za wypożyczone materiały biblioteczne
- za niezwrócenie w terminie wypożyczonych materiałów bibliotecznych
- za uszkodzenie, zniszczenie lub niezwrócenie materiałów bibliotecznych.

Wysokość opłat, o których mowa w pkt 1 i 2 nie może przekraczać kosztów wykonania usługi.

#### **4. Sprawozdanie finansowe**

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. jest jednostkowym sprawozdaniem i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania.

Księgi rachunkowe stanowiące usystematyzowany zbiór dokumentów obejmują dziennik główna, księgi pomocnicze, zestawienia obrotów i sald, rejestry oraz księgi inwentarzowe.

Ewidencja prowadzona jest za pomocą pisma ręcznego.

Księgi rachunkowe otwierane są na dzień rozpoczynający każdy rok obrotowy i zamykane na koniec każdego roku obrotowego.

Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Biblioteka sporządza sprawozdanie finansowe zawierające:

- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- informację dodatkową, w której przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Waganiec, dnia 28 marca 2017 r.

CELINA KANLIKA  
*CELINA KANLIKA*  
mgr inż. Kanlika

o.o. Kierownika  
Centrum Usług Wspólnych  
*mgr inż. Karkotowska*  
mgr inż. Karkotowska



# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2016 - 31.12.2016

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	91 234,69	93 588,51
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	91 234,69	93 588,51
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	96 681,37	93 444,95
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	34 878,00	29 939,45
III	Usługi obce	8 940,31	11 062,17
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 665,00	1 665,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	41 354,76	40 020,23
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 869,91	7 883,58
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 973,39	2 874,52
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-5 446,68	143,56
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	4 407,95	12,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	4 395,95	
III	Inne przychody operacyjne	12,00	12,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-1 038,73	155,56
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	-1 038,73	155,56
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	-1 038,73	155,56
<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 (K – L – M)</b>	-1 038,73	155,56

GLÓWNY BILANS

28.05.17  
mgr Zdzisław Kan...  
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

28.05.17  
p.o. Kierownika  
Centrum Usług Wspólnych  
mgr Mariola Sokółowska  
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)



## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2016 r.

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2015	31.12.2016			31.12.2015	31.12.2016
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	-235,17	-79,6
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	803,56	-235,17
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	0,00	0,00				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VIII	Zysk (strata) netto	-1 038,73	155,6
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	235,17	79,6
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,0
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,0
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				- krótkoterminowa		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,0
1	Nieruchomości				- długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				- krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,0
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,0
	- 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			III	Zobowiązania krótkoterminowe	235,17	79,6
	- inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,0
	- udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,0
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				- powyżej 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	235,17	79,6
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

B	Aktywa obrotowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	235,17	79,61
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	235,17	79,61
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	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		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	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						
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
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	0,00	0,00				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B)	0,00	0,00		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	0,00	0,00

GLÓWNY KASZTOWY

mgr Zdzisław Koculis

28.05.17

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

p.o. Kierownika  
Centrum Usług Wspólnych

mgr Mariola Sokolowska

28.05.17

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



## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 2016 rok

jednostka obliczeniowa: Zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	541,72	803,56
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	541,72	803,56
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	541,72	803,56
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	261,84	-1 038,73
	a) zwiększenie (z tytułu)	261,84	0,00
	- zysk bilansowy za rok ubiegły	261,84	
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 038,73
	- strata za rok ubiegły		1 038,73
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	803,56	-235,17
<b>2.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
<b>4.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00

5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.	Wynik netto	-1 038,73	155,56
	a) zysk netto		155,56
	b) strata netto	1 038,73	
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-235,17	-79,61
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

28.03.17  
 (Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

28.03.17  
 p.o. Kierownika  
 Centrum Usług Wspólnych  
 mgr Mariola Sokółowska  
 (Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)



## Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej za rok 2016

Informacja dodatkowa zawiera istotne dla instytucji kultury zdarzenia, które nie wynikają z bilansu.

### 1. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości

Podstawa:

- 1) Ustawa o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2016 r. Nr 1047 z późn. zm.)
- 2) Ustawa z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturowej (Dz.U. z 2001 r. Nr 13, poz.123 z późn.zm.).

Zgodnie z art. 5 ust. 1 ustawy o rachunkowości przyjęte zasady (polityka) rachunkowości stosowane są w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Wykazane w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia stany aktywów i pasywów ujęte zostaną w takiej samej wysokości w otwartych na następny rok obrotowy księgach rachunkowych.

Przy sporządzaniu sprawozdań finansowych do rozliczenia wyniku przyjęto porównawczy rachunek zysków i strat.

**2. Na kontach Zespołu „0”** prowadzona jest ewidencja składników majątku trwałego. Majątek trwały księgowany jest w cenie nabycia, która obejmuje wartość netto plus nie podlegający odliczeniu podatek VAT. Środki trwałe o wartości powyżej 3.500 zł amortyzuje się wg stawek wynikających z okresu ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się w oparciu o identyczne zapisy jak dla środków trwałych. Pozostałe środki trwałe oraz zbiory biblioteczne odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji ilościowo-wartościowej.

Wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie, w tym :

- umorzenie środków trwałych równe wartości początkowej 16.780,00 zł
- umorzenie pozostałych środków trwałych równe wartości początkowej 30.519,33 zł
- umorzenie zbiorów bibliotecznych równe wartości początkowej 116.446,65 zł.

3. Środki pieniężne i rachunek bankowy prowadzony jest na kontach Zespołu „1”. Cały obrót prowadzony jest w walucie polskiej. Na dzień 31.12.2016 r. na rachunku bankowym i w kasie nie ma środków.

Biblioteka nie prowadziła konta dla celów Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

4. Rozrachunki i roszczenia prowadzone są na kontach Zespołu „2”. Zobowiązania wykazane w bilansie to zobowiązania krótkoterminowe i nie stanowią zobowiązań wymagalnych. Zobowiązania krótkoterminowe wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty i uregulowane w miesiącu styczniu 2017 r. Dotyczą zakupu energii elektrycznej i usług telekomunikacyjnych.

5. Materiały (aktywa obrotowe) zakupywane są do bezpośredniego zużycia i księgowane bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

6. Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym na kontach Zespołu „4”. Koszty poniesione w roku 2016 w porównaniu z rokiem 2015 kształtują się następująco:

	2016	2015
zakup materiałów i energii	29.939,45	34.878,00
usługi obce	11.062,17	8.940,31
podatki i opłaty	1.665,00	1.665,00
wynagrodzenia	40.020,23	41.354,76
ubezpieczenia społeczne	7.883,58	7.869,91
pozostałe koszty rodzajowe	2.874,52	1.973,39
<b>Razem koszty:</b>	<b>93.444,95</b>	<b>96.681,37</b>



7. Przychody Gminnej Biblioteki Publicznej ewidencjonowane są na kontach Zespołu „7”.

Przychody	2016	2015
dotacja Gminy Waganiec	83.240,91	76.478,89
dotacja MKiDN	3.620,00	3.622,00
dotacja Fundacji Orange	0,00	773,95
wpływy z usług	4.677,60	6.444,80
darowizny, inne przychody	2.062,00	8.323,00
<b>Razem przychody:</b>	<b>93.600,51</b>	<b>95.642,64</b>

W roku 2016 Biblioteka otrzymywała dotację podmiotową zgodnie z Porozumieniem w sprawie udzielenia dotacji na dofinansowanie bieżącej działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Wagańcu na rok 2016 zawartym pomiędzy Gminą Waganiec. Wysokość dotacji wyniosła 83.300,00 zł. Zwrócono 59,09 zł środków z dotacji.

8. Wynik finansowy i fundusz prowadzony jest na kontach Zespołu ‘8’. Za 2016 r. Gminna Biblioteka Publiczna uzyskała dodatni wynik finansowy w wysokości 155,56 zł.

9. Fundusz instytucji na dzień 01.01.2016 r. wynosił 803,56 zł i został zmniejszony o stratę bilansowy za rok ubiegły o 1.038,73 zł i na dzień 31.12.2016 r. jest ujemny, wyniósł 235,17 zł.

10. W instytucji nie tworzy się rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze takie jak odprawy oraz nagrody jubileuszowe jak również rezerwy na przyszłe zobowiązania, ponieważ kwota gwarantowana jest z kwoty z dotacji.

11. W instytucji sporządza się inwentaryzację stanu aktywów i pasywów wg stanu na ostatni dzień roku rozliczeniowego.

12. Utworzony w roku 2016 fundusz rezerwowy jest zerowy do czasu osiągnięcia przez instytucję zysku i przeznaczenia go na zwiększenie funduszu.

13. Aktualizacja dokumentacji następuje w wyniku zarządzenia kierownika Gminnej Biblioteki Publicznej w Wagańcu.

14. Gminna Biblioteka Publiczna nie spełnia warunków zaistniałych w art. 64. Ustawy o rachunkowości dotyczących badania, składania, udostępniania i ogłaszania sprawozdań finansowych za rok 2016.


15. Po 31 grudnia 2015 roku nie wystąpiły żadne zdarzenia, które miałyby wpływ na wynik finansowy roku 2015.


16. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2016 r. w Gminnej Bibliotece Publicznej w Wagańcu to 2 osoby:

- Kierownik (pełen etat)
- Główny Księgowy (1/10 etatu).

Waganiec, dnia 28 marca 2017 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Tomasz Kanitka

p.o. Kierownika  
Centrum Usług Wspólnych  
  
mgr Mariola Sokołowska