

**Zarządzenie Nr 0050.40.2017  
Wójta Gminy Pilchowice  
z dnia 26 kwietnia 2017 roku**

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

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

**Wójt Gminy Pilchowice  
postanawia:**

**§1**

Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Pilchowicach za 2016 rok.

**§ 2**

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

**§ 3**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**WÓJT**  
Maciej Gogul

**SKARBNIK**

Barbara Maksymowicz

**INSPEKTOR**  
Joanna Lenga

**KIEROWNIK**  
Referatu Finansowo-Budżetowego  
Irena Bomba

**SEKRETARZ GMINY**  
Dagmara Dzida

**RADCA PRAWNY**  
Grzegorz Póda  
Kt.2621

| Gminna Biblioteka Publiczna w Pilchowicach |  | BILANS JEDNOSTEK   |                  |      |  |                  |                  |
|--|--|--|------------------|------|--|------------------|------------------|
|  |  | z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2016r. |                  |      |  |                  |                  |
| poz  | AKTYWA   | Stan na  | Stan na          | poz  | PASYWA   | Stan na          | Stan na          |
| uor  |  | 31.12.2015   | 31.12.2016       | uor  |  | 31.12.2015       | 31.12.2016       |
| A  | <b>Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)</b>  | 167288,25  | 123177,93        | A    | <b>Kapitał (fundusz własny)</b>  | 0                | -270,60          |
| I  | Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)                                | 0,00   | 0,00             | I    | Kapitał (fundusz) podstawowy   |                  |                  |
|  | 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych  |  |                  | IV   | Kapitał (fundusz) zapasowy   |                  |                  |
|  | 3. Inne wartości niematerialne i prawne  |  |                  | V    | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny  |                  |                  |
|  | 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne   |  |                  | VI   | Pozostałe kapitały rezerwowe   |                  |                  |
| II   | <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>  | 167288,25  | 123177,93        | VII  | Zysk (strata) z lat ubiegłych  | -6099,17         | 0,00             |
| 1.   | Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)   | 167288,25  | 123177,93        | VIII | Zysk (strata) netto  | 6099,17          | -270,60          |
| a)   | grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu  |  |                  | B    | Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37) | 169656,00        | 123448,53        |
| b)   | budynki i budowle  |  |                  | I    | Rezerwy na zobowiązania  | 0,00             | 0,00             |
| c)   | urządzenia techniczne i maszyny  | 101345,12  | 73928,24         | 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   | 65943,13   | 49249,69         | *    | długoterminowa   |                  |                  |
|  |  |  |                  | *    | krótkoterminowa  |                  |                  |
| 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  | 2330,88          | 0,00             |
| 2.   | inne rozliczenia międzyokresowe  |  |                  | 2.   | wobec pozostałych jednostek  | 2330,88          | 0,00             |
|  |  |  |                  | a)   | kredyty i pożyczki   |                  |                  |
|  |  |  |                  | b)   | Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  |                  |                  |
| B.   | <b>Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)</b>  | 2367,75  | 0,00             | c)   | inne zobowiązania finansowe  |                  |                  |
| I  | Zapasy   | 0,00   | 0,00             | d)   | inne   | 2330,88          | 0,00             |
| 1.   | Materiały  | 0,00   | 0,00             | III  | Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)  | 36,87            | 270,60           |
| 2.   | Półprodukty i produkty w toku  |  |                  | 2.   | Wobec pozostałych jednostek  | 0                | 270,60           |
| 3.   | Produkty gotowe  |  |                  | a)   | Kredyty i pożyczki   |                  |                  |
| 4.   | Towary   |  |                  | c)   | inne zobowiązania finansowe  |                  |                  |
| 5.   | Zaliczki na dostawy  |  |                  | d)   | zobowiązania z tytułu dostaw:  | 0,00             | 270,60           |
| 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                                      | 0,00   | 0,00             | e)   | zaliczki otrzymane na dostawy  |                  | 270,60           |
| b)   | Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 0,00   | 0,00             | f)   | zobowiązania wekslowe  |                  |                  |
| c)   | inne   |  |                  | g)   | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń   | 0,00             | 0,00             |
| d)   | Dochodzone na drodze sądowej   |  |                  | h)   | z tytułu wynagrodzeń   |                  |                  |
| III  | <b>Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)</b>                               | 2367,75  | 0,00             | i)   | inne   | 36,87            | 0,00             |
| 1.   | Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 2367,75  | 0,00             | 3.   | fundusze specjalne   |                  |                  |
| b)   | w pozostałych jednostkach  | 0,00   | 0,00             | IV   | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>  | 167288,25        | 123177,93        |
| *  | inne krótkoterminowe aktywa finansowe  |  |                  | 2.   | Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art., 41)   | 167288,25        | 123177,93        |
| c)   | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne   | 2367,75  | 0,00             | *    | długoterminowe   | 167288,25        | 123177,93        |
| *  | Środki pieniężne w kasie i na rachunkach   | 2367,75  | 0,00             | *    | krótkoterminowe  |                  |                  |
| *  | inne środki pieniężne  |  |                  |      |  |                  |                  |
| *  | inne aktywa pieniężne  |  |                  |      |  |                  |                  |
| 2.   | Inne inwestycje krótkoterminowe  |  |                  |      |  |                  |                  |
| IV   | <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>  |  |                  |      |  |                  |                  |
|  | <b>Suma aktywów</b>  | <b>169656,00</b>   | <b>123177,93</b> |      | <b>Suma pasywów</b>  | <b>169656,00</b> | <b>123177,93</b> |

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

Główny Księgowy  
*Siwka*  
 Agnieszka Siwka

Pilchowice, 22.03.2017

Gminna Biblioteka  
 Publiczna w Pilchowicach  
 ul. Świerczewskiego 1  
 44-145 PILCHOWICE  
 NIP 9691378087 - REGON 277694812

Gminna Biblioteka Publiczna  
 w Pilchowicach  
 DYREKTOR  
*Gillner*  
 Beata Gillner

| Gminna Biblioteka Publiczna w Pilchowicach |   | Rachunek zysków i strat wariant porównawczy |                              |
|--|---|---|------------------------------|
|  |   | za poprzedni rok obrotowy<br>2015           | za bieżący rok obrotowy 2016 |
| <b>A</b>                                   | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi</b>                            | <b>253803,13</b>                            | <b>241570,56</b>             |
| I  | Przychody netto ze sprzedaży produktów  |   |                              |
| 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                                 |   |                              |
| V  | Dotacje podmiotowe organizatora   | 245963,13                                   | 233570,56                    |
| VI   | Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawowa                           | 7840,00                                     | 8000,00                      |
| <b>B</b>                                   | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>  | <b>292221,13</b>                            | <b>292499,56</b>             |
| I  | Amortyzacja   | 59714,93                                    | 69943,61                     |
| II   | Zużycie materiałów i energii  | 16900,74                                    | 18071,51                     |
| III  | usługi obce   | 10393,03                                    | 7945,58                      |
| IV   | Podatki i opłaty  | 342,00                                      | 456,00                       |
| V  | wynagrodzenia   | 165806,72                                   | 157535,84                    |
| VI   | ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia  | 36039,32                                    | 36266,61                     |
| VII  | Pozostałe koszty rodzajowe  | 3024,39                                     | 2280,41                      |
| VIII                                       | Wartość sprzedanych towarów i materiałów  | 0,00  | 0,00                         |
| <b>C</b>                                   | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>   | <b>-38418,00</b>                            | <b>-50929,00</b>             |
| <b>D</b>                                   | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>   | <b>46 517,17</b>                            | <b>50658,40</b>              |
| I  | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                    |   |                              |
| II   | Dotacje   |   |                              |
| III  | Inne przychody operacyjne   | 46517,17                                    | 50658,40                     |
| <b>E</b>                                   | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>  | <b>2000,00</b>                              | <b>0,00</b>                  |
| I  | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                  |   |                              |
| II   | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                      |   |                              |
| III  | Inne koszty operacyjne  | 2000,00                                     |                              |
| <b>F</b>                                   | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                           | <b>6099,17</b>                              | <b>-270,60</b>               |
| <b>G</b>                                   | <b>Przychody finansowe</b>  | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                  |
| II   | Odsetki   |   |                              |
| IV   | Inne  | 0,00  | 0,00                         |
| <b>H</b>                                   | <b>Koszty finansowe</b>   | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                  |
| I  | Odsetki   |   |                              |
| II   | Inne  |   |                              |
| <b>I</b>                                   | <b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>                          | <b>6099,17</b>                              | <b>-270,6</b>                |
| <b>J</b>                                   | <b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)</b>                                  | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                  |
| I  | Zyski nadzwyczajne  |   |                              |
| II   | Straty nadzwyczajne   |   |                              |
| <b>K</b>                                   | <b>Zysk / strata brutto (I+J)</b>   | <b>6099,17</b>                              | <b>-270,6</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 (K-L-M)</b>  | <b>6099,17</b>                              | <b>-270,6</b>                |

Główny Księgowy  
sporządził *Siwek*  
Agnieszka Siwek

Pilchowice, 22.03.2017  
miejscowość i data

.....  
zatwierdził  
Gminna Biblioteka Publiczna  
w Pilchowicach  
DYREKTOR  
*Gillner*  
Beda Gillner

Gminna Biblioteka  
Publiczna w Pilchowicach  
ul. Świerczewskiego 1  
44-145 PILCHOWICE  
NIP 9691378087 - REGON 277694812

## INFORMACJA DODATKOWA

### **A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

**Gminna Biblioteka Publiczna w Pilchowicach** z siedzibą w Pilchowicach przy ul. Świerczewskiego 1 jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną. Posiada nadany numer NIP 9691378087 oraz REGON 277694812.

Gminna Biblioteka Publiczna jest wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod pozycją nr 1 oraz posiada Statut, nadany Uchwałą Rady Gminy Pilchowice Nr XVII/113/04 z dnia 1 lipca 2004 roku.

Gminną Biblioteką Publiczną zarządza Dyrektor, który kieruje jej działalnością, reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny. Struktura organizacyjna instytucji obejmuje bibliotekę centralną w Pilchowicach oraz filie w Nieborowicach, Żernicy i Wilczy.

Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Pilchowicach, zgodnie z jej statutem jest rozwijanie i zaspakajanie potrzeb edukacyjnych, informacyjnych i kulturalnych społeczności gminnej.

Biblioteka może podejmować inne działania dla zaspakajania potrzeb społeczności gminy i realizacji ogólnokrajowej polityki bibliotecznej.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Stosowne zasady określa zarządzenie dyrektora w sprawie dokumentacji opisującej zasady (politykę) rachunkowości. Zgodnie z tym zarządzeniem rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy tj. od 1 stycznia do 31 grudnia.

Koszty Gminnej Biblioteki Publicznej ewidencjonowane są w układzie rodzajowym i według typów działalności.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki,
- rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym,
- informację dodatkową.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku przy założeniu zasady kontynuacji działalności.

### **B. Dodatkowe informacje i objaśnienia.**

#### **I. Objaśnienia do bilansu.**

Środki trwałe i wartości niematerialno-prawne o wartości powyżej 3.500,00 zł wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartość początkowa może zostać zwiększona z tytułu ulepszenia. Amortyzowane są metodą liniową wg stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2014 poz. 851)

Do bilansu składniki środki trwałe oraz wartości niematerialno-prawne wycenia się według wartości netto, czyli po odliczeniu dotychczasowego umorzenia.

Wynoszą one:

- środki trwałe – całkowicie umorzone
- księgozbiory – całkowicie umorzone

## II. Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

### **Przychody GBP Pilchowice:**

- dotacja podmiotowa z budżetu Gminy - 233.570,56
- dotacja z Biblioteki Narodowej - 8.000,00
- darowizny rzeczowe i pieniężne – 6.547,85
- pozostałe przychody operacyjne – 44.110,32

### **Koszty GBP Pilchowice:**

| <b>Koszty działalności operacyjnej</b>  | <b>Wielkość kosztu</b> | <b>Udział % w kosztach ogółem</b> |
|---|------------------------|-----------------------------------|
| Amortyzacja, w tym<br>- księgozbiór – 25.833,29   | 69.943,61              | 23,91                             |
| Zużycie materiałów i energii, w tym:<br>- wyposażenie – 9.020,47<br>- WNIP – 1.623,65<br>- druki, materiały biurowe - 803,71<br>- środki czystości, materiały gospodarcze i inne – 1.371,32<br>- tusze, tonery – 840,00<br>- prenumerata prasy, czasopisma - 2 440,43<br>- materiały do imprez (nagrody) – 1 971,93 | 18.071,51              | 6,18                              |
| Usługi obce, w tym:<br>- telekomunikacyjne, internetowe – 3.821,61<br>- usługi informatyczne – 1.463,52 zł<br>- napraw i konserwacji – 642,21<br>- pocztowe, zakup znaczków – 325,55<br>- bankowe – 360,00<br>- pozostałe usługi obce – 1.332,69  | 7.945,58               | 2,72                              |
| Wynagrodzenia w tym:<br>- wynagrodzenia osobowe – 148.950,82<br>- wynagrodzenia bezosobowe – 8.585,00   | 157.535,82             | 53,86                             |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:<br>- składki na ubezpieczenia społeczne oraz Fundusz Pracy – 26.870,55<br>- świadczenia na rzecz pracowników oraz odpis na ZFŚS – 9.396,08   | 36.266,63              | 12,40                             |
| Pozostałe koszty rodzajowe, w tym:<br>- delegacje, ryczałt – 1.161,46<br>- ubezpieczenia OC i majątkowe- 1.079,00<br>- koszty reprezentacji- 39,95  | 2.280,41               | 0,78                              |

## UZUPEŁNIENIE INFORMACJI DODATKOWEJ

### B. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

#### I. Objaśnienia do bilansu.

W rozliczeniach międzyokresowych przychodów zaprezentowane zostały środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych w ramach programu Kultura +.

#### *Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych*

| Lp. | Wyszczególnienie   | Stan                     |                          |
|-----|--|--------------------------|--------------------------|
|     |  | Początek roku obrotowego | Koniec roku obrotowego   |
| 1.  | Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - pozycja B.IV), w tym:<br>- wielkość dotacji na zakup środków trwałych | 167'288,25<br>167'288,25 | 123'177,93<br>123'177,93 |

Gminna Biblioteka Publiczna  
w Pilchowicach  
DYREKTOR  
*Gillner*  
Beata Gillner

Główny Księgowy  
*Siwiek*  
Agnieszka Siwek

Gminna Biblioteka  
Publiczna w Pilchowicach  
ul. Świrczewskiego 1  
44-145 PILCHOWICE  
NIP 9691378037-Regon 277694812