

ZARZĄDZENIE NR ORG.0050.232.2017

WÓJTA GMINY JUCHNOWIEC KOŚCIELNY

z dnia 25 kwietnia 2017 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Ośrodka Kultury w Gminie Juchnowiec Kościelny oraz Gminnej Biblioteki Publicznej w Juchnowcu Kościelnym za 2016 r.

Na podstawie art. 2 ust. 1 pkt 7 oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. 2016 r., poz. 1047 z późn. zm.) i art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. 2012 r., poz. 406 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

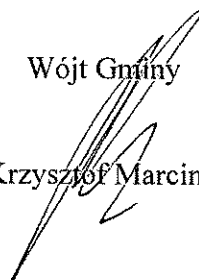
§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Ośrodka Kultury w Gminie Juchnowiec Kościelny za 2016 r. stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia, na które składa się bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa.

§ 2. 2. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej za 2016 r. stanowiące załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia, na które składa się bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

mgr Krzysztof Marcinowicz



Sprawdzono pod względem
formalno-prawnym

data

czytelny podpis

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr
ORG.0050.232.2017
Wójta Gminy Juchnowiec Kościelny
z dnia 25 kwietnia 2017 r

URZĄD GMINY
JUCHNOWIEC KOŚCIELNY
REFERAT OBSŁUGI FINANSOWEJ
JEDNOSTEK ORGANIZACYJNYCH
ul. Szkolna 5 Juchnowiec Górny
16-061 Juchnowiec Kościelny

Juchnowiec Górny, dn. 17-03-2017

ROF.3035.4.2017

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
OŚRODKA KULTURY W GMINIE JUCHNOWIEC KOŚCIELNY
ZA 2016 ROK**

Sprawozdanie finansowe Ośrodka Kultury w Gminie Juchnowiec Kościelny za 2016 rok składa się z:

- 1) Informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia
- 2) Bilansu
- 3) Rachunku zysków i strat (wariant porównawczy).

1) INFORMACJA DODATKOWA

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa: Ośrodek Kultury w Gminie Juchnowiec Kościelny
Adres: Plac Królowej Rodzin 1, 16-061 Juchnowiec Kościelny
NIP 9661672267
REGON 052201241

Ośrodek Kultury w Gminie Juchnowiec Kościelny jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2012 r. poz. 406 z późn.zm.) oraz statut nadany przez Radę Gminy Juchnowiec Kościelny uchwałą nr XV/146/2012 z dnia 12 kwietnia 2012 roku w sprawie nadania statutu Ośrodkowi Kultury w Gminie Juchnowiec Kościelny.

Ośrodek Kultury w Gminie Juchnowiec Kościelny wpisany jest do rejestru instytucji kultury, prowadzonego przez organ założycielski, pod numerem 1. Bezpośredni nadzór nad działalnością Ośrodka Kultury w Gminie Juchnowiec Kościelny sprawuje Wójt.

Przedmiotem działalności Ośrodka Kultury w Gminie Juchnowiec Kościelny jest prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspakajającej potrzeby kulturowe mieszkańców.

Sprawozdanie finansowe Ośrodka Kultury za 2016 rok nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta (art. 64 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości).

Sprawozdanie finansowe Ośrodka Kultury w Gminie Juchnowiec Kościelny jest sprawozdaniem jednostkowym. Zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku, porównywalne dane finansowe obejmują okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez instytucję w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie dla kontynuowania działalności przez jednostkę.

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za 2016 rok są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, w ramach którego okresami sprawozdawczymi są miesiące. Księgi rachunkowe w 2016 roku prowadzone były w siedzibie Ośrodka Kultury w Gminie Juchnowiec Kościelny.

Ośrodek Kultury w Gminie Juchnowiec Kościelny wycenia aktywa i pasywa wg następujących metod:

- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne – według wartości początkowej, tj. ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- Zapasy materiałów – według cen zakupu,
- Należności i zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty,
- Fundusz instytucji kultury oraz środki pieniężne – w wartości nominalnej.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo z chwilą przyjęcia do użytkowania. W amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych powyżej 3.500,00 zł stosuje się stawki amortyzacji zawarte w załączniku do ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jedn. Dz.U. z 2016 r. poz. 1888 ze zm.), przyjmując liniową metodę amortyzacji. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się

według rodzajów na kontach zespołu 4. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantie porównawczym.

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego.

Dodatkowe informacje i objaśnienia sporządzono na podstawie zakresu informacji ujętych w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego wykazanego w załączniku nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (dalej załącznik nr 1 do u.o.r.). Wykazano te pozycje, które odnoszą się do sprawozdania finansowego Ośrodka Kultury w Gminie Juchnowiec Kościelny za 2016 rok. Pozostałe pozycje wykazane w załączniku nr 1 do u.o.r., które nie dotyczyły w/w sprawozdania, zostały pominięte.

Ad. 1. pkt 1) załącznika nr 1 do u.o.r.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

W 2016 roku w Ośrodku Kultury w Gminie Juchnowiec Kościelny nie nastąpiła zmiana wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Stany początkowe i końcowe środków trwałych i ich umorzeń wg grup KŚT przedstawia tabela:

Lp.	Grupa środków trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	I	169.797,64									169.797,64
2.	IV	11.479,33									11.479,33
3.	VI	229.180,00									229.180,00
4.	VIII	48.890,00									48.890,00
RAZEM		459.346,97									459.346,97

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
12.734,82		4.244,94		4.244,94		16 979,76	157.062,82	152.817,82
11.479,33		0,00		0,00		11.479,33	0,000,00	0,00
135.598,13		22.918,00		22.918,00		158.516,13	93.581,87	70.663,87
16.051,77		6.539,00		6.539,00		22.590,77	32.838,23	26.299,23
175.864,05		33.701,94		33.701,94		175.864,05	283.482,92	249 780,98

Ad. 1. pkt 9) załącznika nr 1 do u.o.r.

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Fundusz Instytucji Kultury:

1. Stan na dzień 1 stycznia 2016 roku – 113.341,11 zł
2. Zwiększenie/zmniejszenie – 0,00 zł
3. Stan na dzień 31 grudnia 2016 roku – 113.341,11 zł.

Fundusz rezerwowy:

1. Stan na dzień 1 stycznia 2016 roku – 0,00 zł
2. Zwiększenie (zysk za rok 2015) – 40.889,57 zł
3. na dzień 31 grudnia 2016 roku: 40.889,57 zł.

W ciągu roku obrotowego nie nastąpiła zmiana w Fundusz Instytucji Kultury. Zysk za rok 2015 został przeniesiony na Fundusz rezerwowy Instytucji Kultury.

Ad. 1. pkt 10) załącznika nr 1 do u.o.r.

Proponuje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Stratę bilansową za rok 2016 w kwocie 54.461,64 zł kierownik jednostki zamierza pokryć z następujących źródeł (art. 29 pkt 4 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej):

- z funduszu rezerwowego - 40.889,57 zł
- z funduszu Instytucji kultury – 13.572,07 zł.

Ad. 1. pkt 14) załącznika nr 1 do u.o.r.

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – poz. B.IV) dotyczą kosztów prenumeraty czasopism do Ośrodka Kultury w Gminie Juszkowice Kościelny.	444,00 zł	492,00 zł
2.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. B.IV):		
	- dotacja na „Remont kapliczki we wsi Szerenosy”	269.299,67 zł	239.266,73 zł
	- wartość nieodpłatnie otrzymanej estrady przenośnej	157.062,82 zł	152.817,88 zł
	- wartość amortyzacji Kamer Video	18.654,98 zł	15.784,98 zł
	- wartość niezamortyzowanej części wartości początkowej internetowego studia telewizyjnego, przekazywana z funduszu instytucji kultury na podstawie art. 22 ustawy z dnia 5 sierpnia 2015 roku o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów (Dz.U. z 2015 r. poz. 1505)	25.806,74 zł	19.486,74 zł
		67.775,13 zł	51.177,13 zł

Ad. 2. pkt 1) załącznika nr 1 do u.o.r.

Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w 2016 roku w Ośrodku Kultury obejmują dotację podmiotową na działalność statutową w kwocie 354.822,00 zł oraz przychody ze sprzedaży usług statutowych wynoszące 35.520,00 zł.

Ad. 5. pkt 3) załącznika nr 1 do u.o.r.

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Ogółem w instytucji kultury na dzień 31 grudnia 2016 roku zatrudnionych było 3 pracowników, co daje w przeliczeniu na pełne etaty 2,5.

Struktura zatrudnienia:

- Dyrektor instytucji kultury – 1 etat,
- Główny księgowy – 0,5 etatu,
- Instruktor – 1 etat.

Ad. 6. pkt 3) załącznika nr 1 do u.o.r.


Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

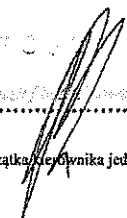
Nie wystąpiły istotne zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, mające wpływ na sprawozdanie finansowe Ośrodka Kultury w Gminie Juchnowiec Kościelny za 2016 rok.

Ad. 6. pkt 4) załącznika nr 1 do u.o.r.

Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane sprawozdania finansowego za rok obrotowy są porównywalne z danymi sprawozdania finansowego za rok poprzedzający.


KONTROLA
mgr m. Kuryluk
.....
(podpis i pieczęć głównego księgowego)


.....
(podpis i pieczęć księgownika jednostki)

URZĄD GMINY
JUCHNOWIEC KOŚCIELNY
REFERAT USŁUGI FINANSOWEJ
JEDNOSTEK ORGANIZACYJNYCH
ul. Szkolna 5 Juchnowiec Górny
16-061 Juchnowiec Kościelny

BILANS
OŚRODKA KULTURY W GMINIE JUCHNOWIEC KOŚCIELNY
sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień 31-12-2015	Stan na dzień 31-12-2016		PASYWA	Stan na dzień 31-12-2015	Stan na dzień 31-12-2016
A	Aktywa trwałe	283 482,92	249 780,98	A	Kapitał (fundusz) własny	154 230,88	99 769,04
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	113 341,11	113 341,11
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	283 482,92	249 780,98	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	40 889,57
1	Środki trwałe	283 482,92	249 780,98		tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	40 889,57
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00		na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	157 062,82	152 817,88	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	93 581,87	70 663,87	VI	Zysk (strata) netto	40 889,57	-54 461,84
d)	środki transportu	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	Inne środki trwałe	32 838,23	26 299,23	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	289 564,02	240 337,17
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		długoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		krótkoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka 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	e)	inne	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	264,35	1 070,44
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		do 12 miesięcy	0,00	0,00
	udziały lub akcje	0,00	0,00		powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		do 12 miesięcy	0,00	0,00

V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		powyżej 12 miesięcy	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	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	264,35	1 070,44
B	Aktywa obrotowe	140 311,78	90 325,23	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I	Zapasy	588,00	348,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	588,00	348,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	264,35	1 070,44
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		do 12 miesięcy	264,35	1 070,44
4	Towary	0,00	0,00		powyżej 12 miesięcy	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	Należności krótkoterminowe	0,00	300,00	f)	zobowiązania weksłowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych 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 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	269 299,67	239 266,73
2	Należności od jednostek powiązanych, w których jednostka 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	269 299,67	239 266,73
	do 12 miesięcy	0,00	0,00		długoterminowe	236 297,73	209 233,79
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		krótkoterminowe	33 001,94	30 032,94
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	300,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	300,00				
	do 12 miesięcy	0,00	300,00				
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	139 279,78	89 185,23				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	139 279,78	89 185,23				
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 pieniężne	139 279,78	89 185,23				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	139 279,78	89 185,23				
	inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	444,00	492,00				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	423 794,70	340 106,21		PASYWA razem (suma poz. A i B)	423 794,70	340 106,21

4.03.2017

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

4.03.2017

(data i podpis kierownika jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
OSRÓDKA KULTURY W GMINIE JUCHNOWIEC KOŚCIELNY
sporządzony za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku
(Wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	375 167,00	390 390,00
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	375 552,00	390 342,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-385,00	48,00
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	462 341,27	487 646,29
I	Amortyzacja	33 977,83	38 061,94
II	Zużycie materiałów i energii	73 992,22	52 055,34
III	Usługi obce	68 731,24	85 057,79
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	246 106,84	264 411,10
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	36 314,38	44 970,02
	- emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 218,76	3 090,10
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-87 174,27	-97 256,29
D	Pozostałe przychody operacyjne	130 117,85	44 720,14
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	79 931,80	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	50 186,05	44 720,14
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 352,77	2 167,20
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	2 352,77	2 167,20
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	40 590,81	-54 703,35
G	Przychody finansowe	298,76	241,71
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	
a)	od jednostek powiązanych		
	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
b)	od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	298,76	241,71
	- od jednostek powiązanych		0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	40 889,57	-54 461,64
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (I-J-K)	40 889,57	-54 461,64

17.03.2017

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

17.03.2017

(Data i podpis kierownika jednostki)

URZĄD GMINY
JUCHNOWIEC KOŚCIELNY
REFERAT OBSŁUGI FINANSOWEJ
JEDNOSTEK ORGANIZACYJNYCH
ul. Szkolna 5 Juchnowiec Górny
16-061 Juchnowiec Kościelny

ZESTAWIENIE SALD
OŚRODKA KULTURY W GMINIE JUCHNOWIEC KOŚCIELNY
NA DZIEŃ 31-12-2016

Konto	Nazwa konta	Salda na początek roku		Salda na koniec roku		Bilans zamknięcia	
		WN	MA	WN	MA	WN	MA
011	Środki trwałe	459 346,97	0,00	459 346,97	0,00	459 346,97	0,00
013	Pozostałe środki trwałe	158 940,24	0,00	164 965,89	0,00	161 743,89	0,00
020	Wartości niematerialne i prawne	7 406,75	0,00	7 406,75	0,00	2 535,95	0,00
071	Umorzenie stopniowe aktywów trwałych	0,00	175 864,05	0,00	209 565,99	0,00	209 565,99
072	Umorzenie jednorazowe aktywów trwałych	0,00	166 346,99	0,00	172 372,64	0,00	164 279,84
080	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
131	Bieżący rachunek bankowy	139 279,78	0,00	89 185,23	0,00	89 185,23	0,00
137	Rachunek bankowy projektów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
140	Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
201	Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami	0,00	264,35	300,00	1 070,44	300,00	1 070,44
225	Rozrachunki publicznoprawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
229	Rozrachunki z ZUS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
240	Pozostałe rozrachunki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
310	Materiały	588,00	0,00	348,00	0,00	348,00	0,00
400	Amortyzacja	0,00	0,00	38 061,94	0,00	0,00	0,00
401	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	52 055,34	0,00	0,00	0,00
402	Usługi obce	0,00	0,00	85 057,79	0,00	0,00	0,00
404	Wynagrodzenia	0,00	0,00	264 411,10	0,00	0,00	0,00
405	Składki na ZUS i Fundusz Pracy	0,00	0,00	40 737,70	0,00	0,00	0,00
406	Inne świadczenia na rzecz pracowników	0,00	0,00	4 232,32	0,00	0,00	0,00
407	Pozostałe koszty	0,00	0,00	3 090,10	0,00	0,00	0,00
490	Rozliczenie kosztów	0,00	0,00	0,00	48,00	0,00	0,00
640	Rozliczenia międzyokresowe kosztów	444,00	0,00	492,00	0,00	492,00	0,00
700	Sprzedaż usług statutowych	0,00	0,00	0,00	35 520,00	0,00	0,00
740	Dotacje podmiotowe	0,00	0,00	0,00	354 822,00	0,00	0,00
741	Dotacje celowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
742	Dotacje unijne (strukturalne)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
750	Przychody i koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	241,71	0,00	0,00
760	Pozostałe przychody i koszty operacyjne	0,00	0,00	2 167,20	44 720,14	0,00	0,00
800	Fundusz instytucji kultury	0,00	113 341,11	0,00	113 341,11	0,00	113 341,11
801	Fundusz rezerwowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 889,57
820	Rozliczenie wyniku finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
840	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	269 299,67	0,00	239 266,73	0,00	239 266,73
860	Wynik finansowy	0,00	40 889,57	54 464,64	0,00	54 461,64	0,00
RAZEM		766 005,74	766 005,74	1 266 322,97	1 170 968,76	768 413,68	768 413,68
093	Obce środki trwałe	7 324,65	0,00	7 324,65	0,00	7 324,65	0,00
900	Wkład niepieniężny projektów	54 349,35	0,00	54 349,35	0,00	54 349,35	0,00
975	Wydatki strukturalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		827 679,74	766 005,74	1 327 996,97	1 170 968,76	830 087,68	768 413,68

Główny księgowy

[Podpis]

Kierownik jednostki

[Podpis]

Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr
ORG.0050.232.2017
Wójta Gminy Juchnowiec Kościelny
z dnia 25 kwietnia 2017 r.

URZĄD GMINY
JUCHNOWIEC KOŚCIELNY
KAMINAT OŚLUGI FINANSOWEJ
JEDNOSTEK ORGANIZACYJNYCH
ul. Szkoła 5 Juchnowiec Górny
16-061 Juchnowiec Kościelny

Juchnowiec Kościelny, dn. 17-03-2017

ROF.3035.3.2017

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W JUCHNOWCU KOŚCIELNYM
ZA 2016 ROK**

Sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Juchnowcu Kościelnym za 2016 rok składa się z:

- 1) Informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.
- 2) Bilansu
- 3) Rachunku zysków i strat (wariant porównawczy)

1) INFORMACJA DODATKOWA

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki: **Gminna Biblioteka Publiczna w Juchnowcu Kościelnym**
Adres siedziby: Juchnowiec Kościelny, Plac Królowej Rodzin 1, 16-061 Juchnowiec Kościelny
NIP: 9661892885
REGON: 200135840

Gminna Biblioteka Publiczna w Juchnowcu Kościelnym jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2012 r. poz. 406 z późn.zm.) oraz statut nadany przez Radę Gminy Juchnowiec Kościelny uchwałą Nr XV/147/2012 z dnia 12 kwietnia 2012 roku w sprawie nadania statutu Gminnej Bibliotece Publicznej w Juchnowcu Kościelnym.

Przedmiotem działalności instytucji kultury jest zapewnienie obsługi bibliotecznej mieszkańcom Gminy oraz rozwijanie, zaspokajanie potrzeb czytelniczych i informacyjnych oraz upowszechnianie wiedzy, nauki i kultury. Gminna Biblioteka Publiczna w Juchnowcu Kościelnym wpisana jest do rejestru instytucji kultury, prowadzonego przez organ założycielski, pod numerem 2.

Sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Juchnowcu Kościelnym za 2016 rok jest sprawozdaniem jednostkowym. Zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku, porównywalne dane finansowe obejmują okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez instytucję w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie dla kontynuowania działalności przez jednostkę.

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2016 roku są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2016 r. poz. 1047) w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, w ramach którego okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące. Księgi rachunkowe w 2016 roku prowadzone były w siedzibie Gminnej Biblioteki Publicznej w Juchnowcu Kościelnym.

Gminna Biblioteka Publiczna w Juchnowcu Kościelnym wycenia aktywa i pasywa wg następujących metod:

- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne – według wartości początkowej, tj. ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- Zapasy materiałów – według cen zakupu,
- Należności i zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty,
- Fundusz instytucji kultury oraz środki pieniężne – w wartości nominalnej.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo z chwilą przyjęcia do użytkowania. W amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych powyżej 3.500,00 zł stosuje się stawki amortyzacji zawarte w załączniku do ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jedn. Dz.U. z 2016 r. poz. 1888), przyjmując liniową metodę amortyzacji.

Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach „zespołu 4”. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

Sprawozdanie finansowe Biblioteki za 2016 rok nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta (art. 64 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości).

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego sporządzono na podstawie zakresu informacji wykazywanych w załączniku nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (dalej załącznik nr 1 do u.o.r.). Wykazano te pozycje, które odnoszą się do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Juchnowcu Kościelnym za 2016 rok. Pozostałe pozycje wykazane w załączniku nr 1 do u.o.r., które nie dotyczą w/w sprawozdania, zostały pominięte.

Ad. 1. pkt 1) załącznika nr 1 do u.o.r.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Nie nastąpiła zmiana wartości środków trwałych w 2016 roku. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup Klasyfikacji Środków Trwałych przedstawia tabela:

L.p.	Grupa środków trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przechody	przemieszczenie		Zbycie	likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	IV	95.314,80		0,00		0,00		0,00		0,00	95.314,80
	RAZEM	95.314,80		0,00		0,00		0,00		0,00	95.314,80

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
71.328,02		14.049,59		14.049,59	0,00	85.377,61	23.996,78	9.937,19
71.328,02		14.049,59		14.049,59	0,00	85.377,61	23.996,78	9.937,19

Ad. 1. pkt 9) załącznika nr 1 do u.o.r.

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

- Fundusz Instytucji Kultury:
 1. Stan na dzień 1 stycznia 2016 roku – 118.392,74 zł
 2. Zwiększenie – 0,00 zł
 3. Zmniejszenie (strata za 2015 rok) – 17.867,35 zł
 4. Stan na dzień 31 grudnia 2016 roku – 100.525,39 zł.
- Fundusz rezerwowy: 0,00 zł.

Ad. 1. pkt 10) załącznika nr 1 do u.o.r.

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Stratę bilansową za rok 2016 w kwocie 36.711,36 zł kierownik jednostki zamierza pokryć z Funduszu Instytucji Kultury (art. 29 pkt 4 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej).

Ad. 1. pkt 14) załącznika nr 1 do u.o.r.

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Korzystanie z pożyczki – rozliczenie kosztów (aktywa bilansowe – poz. B.IV) dotyczących kosztów przeniesienia zasobów do Umiejscowienia Publicznego w Archiwum Kancelaryjnym.	876,27	109,00

Ad. 2. pkt 1) załącznika nr 1 do u.o.r.

Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

W poz. A.I rachunku zysków i strat ujęta została kwota otrzymanej dotacji podmiotowej na działalność statutową Gminnej Biblioteki Publicznej w Juchnowcu Kościelnym w 2016 roku.

Ad. 5. pkt 3) załącznika nr 1 do u.o.r.

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Na dzień 31 stycznia 2016 roku w instytucji kultury zatrudnionych było 5 pracowników, co daje liczbę 4,5 w przeliczeniu na pełne etaty.

Struktura zatrudnienia:

- Dyrektor instytucji kultury – 1 etat,
- Główny księgowy – 0,5 etatu,
- bibliotekarze – 3 etaty.

Ad. 6. Pkt 3) załącznika nr 1 do u.o.r.


Prezentowanie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

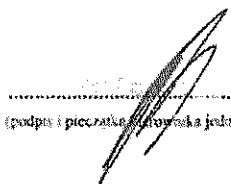
Nie wystąpiły istotne zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, mające wpływ na sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Juchnowcu Kościelnym za 2016 rok.

Ad. 6. pkt 4) załącznika nr 1 do u.o.r.

Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane sprawozdania finansowego za rok obrotowy są porównywalne z danymi sprawozdania finansowego za rok poprzedzający.


.....
(podpis i pieczęć głównego księgowego)


.....
(podpis i pieczęć kierownika jednostki)

URZĄD GMINY
JUCHNOWIEC KOŚCIELNY
KANCELARIA OBSŁUGI FINANSOWEJ
JEDNOSTEK ORGANIZACYJNYCH
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W JUCHNOWCU KOŚCIELNYM
ul. Szkolna 5 Juchnowiec Kościelny
16-061 Juchnowiec Kościelny

BILANS
sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku

AKTYWA		Stan na dzień 31-12-2015	Stan na dzień 31-12-2016	PASYWA		Stan na dzień 31-12-2015	Stan na dzień 31-12-2016
A	Aktywa trwałe	23 986,78	9 937,19	A	Kapitał (fundusz) własny	100 525,39	63 814,03
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	118 392,74	100 525,39
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	23 986,78	9 937,19	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	23 986,78	9 937,19		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
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	23 986,78	9 937,19	VI	Zysk (strata) netto	-17 867,35	-38 711,38
d)	środki transportu	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	Inne środki trwałe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	663,53	482,14
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		krótkoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	e)	Inne	0,00	0,00
	udziały lub akcje	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	663,53	482,14
	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	0,00	0,00
	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		do 12 miesięcy	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	udziały lub akcje	0,00	0,00	b)	Inne	0,00	0,00
	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	0,00	0,00
	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		do 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy	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	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	663,53 482,14
B	Aktywa obrotowe	77 202,14	54 358,98	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I	Zapasy	974,16	974,16	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materialy	974,16	974,16	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	663,53 482,14	
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	do 12 miesięcy	663,53 482,14	
4	Towary	0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy	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	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00 0,00	
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych 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 miesięcy		0,00	0,00	i) inne	0,00 0,00	
powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	0,00 0,00
b) inne		0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00 0,00
2	Należności od jednostek powiązanych, w których jednostka 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	0,00 0,00
do 12 miesięcy		0,00	0,00	długoterminowe	0,00 0,00	
powyżej 12 miesięcy		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 miesięcy		0,00	0,00			
powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00			
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00			
c) inne		0,00	0,00			
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00			
III	Inwestycje krótkoterminowe	75 351,71	53 275,82			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	75 351,71	53 275,82			
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 pieniężne	75 351,71	53 275,82			
środki pieniężne w kasie i na rachunkach		75 351,71	53 275,82			
inne środki pieniężne		0,00	0,00			
inne aktywa pieniężne		0,00	0,00			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	876,27	109,00			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	101 188,92	64 296,17		PASYWA razem (suma poz. A i B)	101 188,92 64 296,17

17.03.2017

(druk i podpis osoby, której powierzono wykonanie tych czynności)

17.03.2017

(druk i podpis osoby, której powierzono wykonanie tych czynności)

URZĄD GMINY
JUCHNOWIEC KOŚCIELNY
GMINNE BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W JUCHNOWCU KOŚCIELNYM
Juchnowiec Kościelny, ul. Szkolna 5
15-061 Juchnowiec Kościelny

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku
(Wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

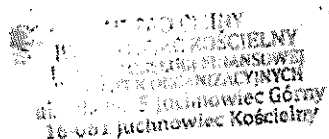
Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	280 980,79	318 550,73
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	281 589,00	319 318,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenia - wartość ujemna)	-608,21	-767,27
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	412 447,76	389 634,19
I	Amortyzacja	40 582,95	17 402,69
II	Zużycie materiałów i energii	80 810,87	85 714,50
III	Usługi obce	63 585,91	33 424,54
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	184 967,09	207 343,45
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	41 575,54	44 618,04
	- emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	925,40	1 131,07
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-131 466,97	-71 083,46
D	Pozostałe przychody operacyjne	113 841,09	34 607,52
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	94 073,34	24 497,62
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	19 767,75	10 109,90
E	Pozostałe koszty operacyjne	398,52	406,90
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	398,52	406,90
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-18 024,40	-36 882,84
G	Przychody finansowe	157,05	171,48
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	
a)	od jednostek powiązanych		
	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
b)	od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsutki, w tym:	157,05	171,48
	- od jednostek powiązanych		0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsutki, w tym:	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-17 867,35	-36 711,36
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-17 867,35	-36 711,36

17.03.2017

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

17.03.2017

(Data i podpis kierownika jednostki)



**ZESTAWIENIE SALD GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W JUCHNOWCU KOŚCIELNYM
NA DZIEŃ 31-12-2016**

Konto	Nazwa konta	Salda na początek roku		Salda na koniec roku		Bilans zamknięcia	
		WN	MA	WN	MA	WN	MA
011	Środki trwałe	95 314,80	0,00	95 314,80	0,00	95 314,80	0,00
013	Pozostałe środki trwałe	90 403,80	0,00	95 473,22	0,00	95 473,22	0,00
014	Materiały (zbiory) biblioteczne	424 419,06	0,00	466 279,98	0,00	466 279,98	0,00
020	Wartości niematerialne i prawne	97 205,49	0,00	102 076,29	0,00	92 334,69	0,00
071	Umorzenie aktywów trwałych amortyzowanych stopniowo	0,00	91 328,02	0,00	105 377,61	0,00	105 377,61
072	Umorzenie aktywów trwałych amortyzowanych jednorazowo	0,00	592 028,35	0,00	643 829,49	0,00	614 087,89
080	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
331	Bieżący rachunek bankowy	75 351,71	0,00	53 275,82	0,00	53 275,82	0,00
333	Inne rachunki bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
137	Rachunek bankowy projektu współfinansowanego ze środków UE	1 003,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
140	Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
201	Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami	0,00	663,53	0,00	482,14	0,00	482,14
206	Rozrachunki projektu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
225	Rozrachunki publicznoprawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
226	Rozliczenie z tytułu dotacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
229	Rozrachunki z ZUS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
240	Pozostałe rozrachunki	0,00	0,64	0,00	0,00	0,00	0,00
310	Materiały	974,16	0,00	974,16	0,00	974,16	0,00
400	Amortyzacja	0,00	0,00	17 402,59	0,00	0,00	0,00
401	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	85 714,50	0,00	0,00	0,00
402	Usługi obce	0,00	0,00	33 424,54	0,00	0,00	0,00
404	Wynagrodzenia	0,00	0,00	207 343,45	0,00	0,00	0,00
405	Składki na ZUS i Fundusz Pracy	0,00	0,00	38 681,07	0,00	0,00	0,00
406	Inne świadczenia na rzecz pracowników	0,00	0,00	5 936,97	0,00	0,00	0,00
407	Pozostałe koszty	0,00	0,00	1 131,07	0,00	0,00	0,00
490	Rozliczenie kosztów	0,00	0,00	767,27	0,00	0,00	0,00
640	Rozliczenia międzyokresowe kosztów	876,27	0,00	109,00	0,00	109,00	0,00
740	Dotacje podmiotowe	0,00	0,00	0,00	319 318,00	0,00	0,00
741	Dotacje celowe	0,00	0,00	0,00	24 497,62	0,00	0,00
742	Dotacje unijne (strukturalne)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
750	Przychody i koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	171,48	0,00	0,00
760	Pozostałe przychody i koszty operacyjne	0,00	0,00	406,90	10 109,90	0,00	0,00
770	Zyski i straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
800	Fundusz instytucji kultury	0,00	118 392,74	0,00	200 525,39	0,00	100 525,39
820	Rozliczenie wyniku finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
840	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
860	Wynik finansowy	0,00	17 867,35	0,00	0,00	36 711,36	0,00
RAZEM		785 548,39	820 280,63	1 204 311,63	1 204 311,63	840 473,03	840 473,03
093	Obce środki trwałe	14 831,34	0,00	14 831,34	0,00	14 831,34	0,00
900	Wkład niepieniężny projektów	33 392,79	0,00	33 392,79	0,00	33 392,79	0,00
975	Wydatki strukturalne	0,00	0,00	35 096,75	0,00	35 096,75	0,00
RAZEM		833 772,52	820 280,63	1 287 632,51	1 204 311,63	923 793,91	840 473,03