

**ZARZĄDZENIE NR 59/2017
WÓJTA GMINY CZARNY BÓR**

z dnia 28 czerwca 2017 r.

**w sprawie w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Gminnej Biblioteki Publicznej w Czarnym Borze za 2016 rok**

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2016 r. poz. 446 ze zm.) i art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 ze zm.) **z a r z ą d z a m** co następuje:

§ 1. Zatwierdzam złożone w dniu 28.06.2017 r. sprawozdanie finansowe jednostki podległej pn. „Gminna Biblioteka Publiczna w Czarnym Borze”, składające się z:

1. Bilansu, sporządzonego na dzień 31.12.2016 r., którego suma bilansowa wynosi 3.626.741,28 zł;
2. Rachunku zysków i strat, sporządzonego na dzień 31.12.2016 r., wykazującego stratę netto w kwocie 4.275,38 zł;
3. Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego, sporządzonej na dzień 31.12.2016 r., zgodnie z art. 48 ust. 1 ustawy o rachunkowości;
4. Zestawienia zmian w funduszu jednostki, sporządzonego na dzień 31.12.2016 r.,

§ 2. Poniesioną stratę Gminnej Biblioteki Publicznej w Czarnym Borze za 2016 rok w wysokości 4.275,38 zł postanawia się pokryć z funduszu jednostki.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania

WÓJT GMINY
CZARNY BÓR
Adam Górecki

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA w Czarnym Borze ul. Sportowa 43; 58-379 Czarny Bór NIP 8862848324 REGON 890522545		BILANS		Adresat	
nazwa i adres jednostki sprawozdawczej REGON		sporządzony na dzień		URZĄD SKARBOWY W WAŁBRZYCHU GMINA CZARNY BÓR	
		31.12.2016 r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA		stan na dzień	stan na dzień	PASywa	
		31-12-2015	31-12-2016	31-12-2015	31-12-2016
A. Aktywa trwałe		3 720 767,84	3 625 363,52	A. Fundusz	4 764,97
<i>I. Wartości niematerialne i prawne</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>I. Fundusz jednostki</i>	<i>-717,07</i>
II. Rzeczowe aktywa trwałe		3 720 767,84	3 625 363,52	II. Wynik finansowy netto	5 482,04
1. Środki trwałe		3 720 767,84	3 625 363,52	1.1. Zysk netto (+)	0,00
1.1. Grunty		0,00	0,00	1.2. Strata netto (-)	-4 275,38
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		3 720 767,84	3 625 363,52	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		0,00	0,00	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00
1.4. Środki transportu		0,00	0,00	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00
1.5. Inne środki trwałe		0,00	0,00	VI. Inne:	0,00
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)		0,00	0,00	B. Fundusze celowe	0,00
3. Środki przekazane na poczet inwestycji		0,00	0,00	1.1. -	0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	1.2. -	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	C. Zobowiązania długoterminowe	0,00
1.1. Akcje i udziały		0,00	0,00	D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	454,72
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe		0,00	0,00	I. Zobowiązania krótkoterminowe	454,72
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	0,00	1.2. Zobowiązania wobec budżetów	61,00
B. Aktywa obrotowe		3 872,08	1 377,76	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	393,72
I. Zapasy		0,00	0,00	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00
1.1. Materiały		0,00	0,00	1.5. Pozostałe zobowiązania	0,00
1.2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00	1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00
1.3. Produkty gotowe		0,00	0,00	1.7. Inne	0,00
1.4. Towary		0,00	0,00	1.8. Rezerwy na zobowiązania	0,00
II. Należności krótkoterminowe		3 717,28	0,00	II. Fundusze specjalne	0,00
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług		0,00	0,00	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00
1.2. Należności od budżetów		0,00	0,00	1.2. Inne fundusze	0,00
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych		0,00	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe	3 816 185,16
1.4. Pozostałe należności		3 717,28	0,00	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 816 185,16
1.5. Inne		0,00	0,00	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00
III. Środki pieniężne		154,80	1 377,76	F. Inne pasywa	0,00
1.1. Środki pieniężne w kasie		0,00	0,00		
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych		154,80	1 377,76		
1.3. Inne środki pieniężne		0,00	0,00		
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe		0,00	0,00		
V. Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00		
C. Inne aktywa		0,00	0,00		
Suma aktywów		3 724 639,92	3 626 741,28	Suma pasywów	3 821 404,85
					3 626 741,28

Informacje uzupełniające:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	66 230,91
2. Umorzenie środków trwałych	201 615,64
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	95 515,46
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe	0,00
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
7. Odpisy aktualizujące należności	0,00

Sporządziła: Twardowska Barbara

Czarny Bór, dnia 31.03.2017 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Barbara Twardowska

podpis głównego księgowego

BIBLIOTEKA + CENTRUM KULTURY
w Czarnym Borze
ul. Sportowa 43, 58-379 Czarny Bór
tel./fax 74 84-50-242
NIP 886-299-57-81 REGON 386188141

DYREKTORA
Biblioteki i Centrum Kultury
w Czarnym Borze
Renata Chruszcz

podpis kierownika jednostki

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w Czarnym Borze
ul. Sportowa 43; 58-379 Czarny Bór
NIP 8862848324 REGON 890522545

nazwa i adres jednostki sprawozdawczej, REGON

Adresat

GINA CZARNY BÓR

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

/wariant porównawczy/

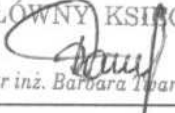
sporządzony na dzień 31.12.2016 r.

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
		2015	2016
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	229 073,15	224 946,20
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	230 287,02	224 946,20
1.	-w tym dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, celowe)	229 000,00	224 000,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-1 213,87	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	332 221,85	324 864,57
I	Amortyzacja	95 404,32	95 404,32
II	Zużycie materiałów i energii	112 464,54	82 768,73
III	Usługi obce	13 717,34	21 219,63
IV	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	1 308,00	1 308,00
V	Wynagrodzenia	87 454,13	98 829,32
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	19 855,56	22 654,15
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 017,96	2 680,42
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-103 148,70	-99 918,37
D.	Pozostałe przychody operacyjne	102 018,48	95 541,73
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	102 018,48	95 541,73
E.	Pozostałe koszty operacyjne	44,16	2,06
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	44,16	2,06
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 174,38	-4 378,70
G.	Przychody finansowe	48,08	103,32
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	48,08	103,32
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-1 126,30	-4 275,38
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	-1 126,30	-4 275,38
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-1 126,30	-4 275,38

Sporządził/a: Twardowska Barbara

Czarny Bór, dn. 31-03-2017 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr inż. Barbara Twardowska

podpis głównego księgowego

BIBLIOTEKA + CENTRUM KULTURY
w Czarnym Borze
ul. Sportowa 43, 58-379 Czarny Bór
tel./fax 74 84-50-242
NIP 886-299-57-81 REGON 356188141

p.o. DYREKTORA
Biblioteki+Centrum Kultury
w Czarnym Borze

Renata Chruszcz

podpis kierownika jednostki

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA w Czarnym Borze ul. Sportowa 43, 58-379 Czarny Bór NIP 8862848324 REGON 890522545 Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2016 r.	GMINA CZARNY BÓR wysłać bez pisemnego przewodniego
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	- 717,07	4 764,97
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	5 482,04	-
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	5 482,04	-
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej		
1.4. Środki na inwestycje		
1.5. Aktualizacja środków trwałych		
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje		
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10. Inne zwiększenia		
2. Zmniejszenia funduszu jednostki	-	1 126,30
2.1. Strata za rok ubiegły	-	1 126,30
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		
2.5. Aktualizacja środków trwałych		
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9. Inne zmniejszenia		
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (Bz)	4 764,97	3 638,67
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	- 1 126,30	- 4 275,38
1. zysk netto (+)		
2. strata netto (-)	1 126,30	4 275,38
IV. Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych,		
V. Fundusz (poz. II +, - III - IV)	3 638,67	636,71

Sporządziła: Twardowska Barbara

Czarny Bór, dnia 30.03.2017 r.

BIBLIOTEKA + CENTRUM KULTURY
 w Czarnym Borze
 ul. Sportowa 43, 58-379 Czarny Bór
 tel./fax 74 84 50 242
 NIP 886-299-67-81 REGON 366188141

GLÓWNY KSIĘGOWY

 mgr inż. Barbara Twardowska
 (główny księgowy)

p.o. DYREKTORA
 Biblioteki+Centrum Kultury
 w Czarnym Borze
 Renata Chruszcz
 (kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA do sprawozdania finansowego za rok 2016

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa: **Gminna Biblioteka Publiczna w Czarnym Borze**
2. Siedziba: **ul. Sportowa 43 58-379 Czarny Bór**
3. Numery identyfikacyjne:
NIP 8862848324 REGON 89052545
4. Okres objęty sprawozdaniem: **01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.**
5. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, jak również nie stwierdzono okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności, z zastrzeżeniem pkt. 7.
6. Gminna Biblioteka Publiczna w Czarnym Borze (GBP) jest samorządową instytucją kultury, utworzoną na podstawie Uchwały Nr IV/16/2007 z dnia 8 marca 2007 r. w sprawie utworzenia samorządowej instytucji kultury pod nazwą „Gminna Biblioteka Publiczna w Czarnym Borze”. GBP jako nowa jednostka powstała w wyniku przekształcenia funkcjonującej od 1995 r. roku jednostki budżetowej „Gminna Biblioteka Publiczna w Czarnym Borze” w samorządową instytucję kultury o tej samej nazwie. Na mocy ww. Uchwały z dniem 1 marca 2007 roku jednostkę budżetową postawiono w stan likwidacji, której zakończenie ze względu na sprawozdawczość budżetową oraz sprawy organizacyjne ustalono z organem prowadzącym na dzień 30 czerwca 2007 r. (sprawa potwierdzona pismem Urzędu Gminy w Czarnym Borze nr K.SiP.0717-17/2007 z dnia 09.11.2007 r.). W związku z powyższym z dniem 1 lipca 2007 roku działalność rozpoczęła samorządowa instytucja kultury pn. „Gminna Biblioteka Publiczna w Czarnym Borze”, przejmując majątek, należności oraz zobowiązania po zlikwidowanej jednostce budżetowej.
7. W 2016 roku Rada Gminy Czarny Bór (będąca organizatorem) podjęła Uchwałę Nr XXIV/125/2016 z dnia 28 września 2016 w sprawie połączenia samorządowych instytucji kultury i utworzenia instytucji Biblioteka+ Centrum Kultury w Czarnym Borze. Na mocy wskazanej Uchwały z dniem 1 stycznia 2017 r. nastąpiło połączenie dwóch instytucji kultury: Gminnej Biblioteki Publicznej w Czarnym Borze z Centrum Kultury w Czarnym Borze. W wyniku połączenia tych dwóch jednostek od 1 stycznia 2017 r. powstała nowa jednostka pod nazwą Biblioteka+ Centrum Kultury w Czarnym Borze, która wstąpiła w prawa i obowiązki zlikwidowanych jednostek.
8. Przedmiotem działalności statutowej GBP jest w szczególności zaspokajanie potrzeb oświatowych, edukacyjnych, czytelniczych, kulturalnych i informacyjnych. Szczegółowy przedmiot działalności określa Statut nadany Uchwałą Nr IV/16/2007 Rady Gminy Czarny Bór z dnia 8 marca 2007 r. w sprawie utworzenia samorządowej instytucji kultury pod nazwą „Gminna Biblioteka Publiczna w Czarnym Borze” Działalność prowadzona przez Gminna Bibliotekę Publiczną nie jest działalnością gospodarczą w rozumieniu art. 4 ust. 1 pkt. 13 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (Dz.U. Nr 96, poz. 873 z późn.zm.) działalność prowadzona przez GBP jest działalnością ze sfery zadań publicznych. W roku grudniu 2007 roku Rada Gminy Czarny Bór Uchwałą Nr XI/60/2007 z dnia 20 grudnia 2007 r. rozszerzyła zakres prowadzonej działalności statutowej GBP. Działalność statutową rozszerzono o działania z zakresu wydawania i rozpowszechniania publikacji informacyjnych i promujących Gminę Czarny Bór.
9. Wszelkie uzyskiwane przychody związane z prowadzoną działalnością przeznaczane są na realizację zadań statutowych i pokrywanie kosztów działalności bieżącej, zgodnie z postanowieniami Statutu GBP.
10. Zasady (politykę) rachunkowości GBP określają wewnętrzne Zarządzenia, które określają m.in. następujące postanowienia:
 - rok obrotowy w GBP pokrywa się z rokiem kalendarzowym;

- metody i zasady wyceny aktywów:

-Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

- a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji wg ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg:
 - ceny nabycia - w przypadku nabycia w drodze kupna
 - kosztów wytworzenia – w przypadku wytworzenia we własnym zakresie.
 - w razie otrzymania nieodpłatnego :
 - 1) w drodze darowizny – wartość określona w umowie darowizny albo w umowie o nieodpłatnym przekazaniu, jeżeli wartość jest nieokreślona – to ustala się wartość rynkową z dnia nabycia uwzględniając dotychczasowe zużycie,
 - 2) na podstawie decyzji właściwego organu – wartość określona w tej decyzji; dotyczy to środków trwałych stanowiących własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego.
- Wartość początkowa środków trwałych może ulec zmianie (zwiększeniu lub zmniejszeniu), jeżeli na mocy odrębnych przepisów środki trwałe podlegają będą aktualizacji wyceny (przeszacowaniu).
- Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie, pod warunkiem, że ulepszenie to polega na instalacji części składowej o jednostkowej wartości wyższej od wartości określonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
- b) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o jednostkowej wartości początkowej niższej od kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych – umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. W tym samym trybie, niezależnie od wartości umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież, meble i dywany.
- c) inwestycje (środki trwałe w budowie) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości (wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia),
- d) materiały wycenia się :
 - w przypadku nabycia w drodze zakupu - według rzeczywistej ceny nabycia (zakupu),
 - w przypadku nieodpłatnego przyjęcia, darowizny – wg ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego materiału, Rozchód i stany materiałów ustala się metodą FIFO - „pierwsze przyszło”- „pierwsze wyszło”
- e) krajowe aktywa pieniężne do bieżącej ewidencji oraz na dzień bilansowy – wycenia się według wartości nominalnej .
- f) należności i roszczenia wycenia się:
 - na dzień ich powstania - według wartości nominalnej
 - na koniec kwartału oraz na dzień bilansowy - w kwocie wymaganej zapłaty (należność główna powiększona o należne odsetki ustawowe lub umowne), z zachowaniem ostrożności,
- g) zobowiązania wycenia się :
 - na dzień ich powstania - według wartości nominalnej
 - na koniec kwartału oraz na dzień bilansowy - w kwocie wymagającej zapłaty (kwota główna powiększona o odsetki ustawowe lub umowne) ,
- h) rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne) – według wartości nominalnej
- i) rezerwy –wycenia się poprzez wiarygodne oszacowanie ich wartości,
- j) fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej,

- k) wynik finansowy – ustala się w sposób porównawczy:
- stanowi on różnicę pomiędzy przychodami netto (bez podatku od towarów i usług), a kosztami poniesionymi w ciągu roku obrotowego.
 - l) odpisy aktualizujące należności – nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności głównych z tytułu dochodów i wydatków budżetowych, a odpisy aktualizujące na rzecz funduszy tworzonych na podstawie ustaw (np. zfs) obciążają fundusze.
11. W polityce rachunkowości GBP przyjęła pewne odstępstwa od ogólnych zasad rachunkowości i tak:
- w odstępstwie od zasady współmierności: prenumeraty, opłaty RTV, podatek od nieruchomości, ubezpieczenia majątkowe (np. ubezpieczenie samochodu służbowego) opłacone z góry nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, obciążają koszty miesiąca, w którym zostały poniesione, jeżeli ich okres obowiązywania zamyka się w obrębie jednego roku obrotowego.
 - rzeczowych składników majątkowych oraz wartości niematerialnych i prawnych długotrwałego użytku o niskiej jednostkowej wartości nieprzekraczającej 50 zł nie ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej. Ewidencję tych przedmiotów prowadzi się ilościowo, w sposób umożliwiający ustalenie miejsc ich użytkowania oraz osób za nie odpowiedzialnych.
 - materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze, w tym materiały biurowe artykuły piśmienne, artykuły gospodarcze (takie jak: wiadra, szczotki, ścierki, rękawice gumowe, drobne narzędzia, itp.) oraz środki czystości odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu.
 - odsetki od nieterminowych płatności nalicza się i ewidencjonuje nie później niż na koniec każdego kwartału, za wyjątkiem tych, których wysokość jest niższa niż 5,00zł. Odsetki poniżej 5,00 zł uznaje się jako wartość mało istotną.
 - w 2016 roku nie dokonano żadnych istotnych zmian polityki rachunkowości, które miałyby wpływ na sposób sporządzenia sprawozdania finansowego i sposób prezentacji danych w nim zawartych.
12. Koszty w GBP ewidencjonowane są w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym z rozszerzeniem o klasyfikację wydatków budżetowych.
13. Sposób prowadzenia ksiąg, w tym stosowanie zakładowego planu kont, wykaz ksiąg rachunkowych, system przetwarzania danych oraz rozwiązania organizacyjne w zakresie ochrony danych stanowią odrębną dokumentację zatwierdzoną przez kierownika jednostki.
14. Księgi rachunkowe prowadzone są przy pomocy komputera z użyciem informatycznego programu finansowo-księgowego FK 2000.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Objaśnienia dotyczące bilansu i zestawienia w funduszu jednostki

1) Stan i zmiany środków trwałych wg grup KŚT przedstawia poniższa tabela:

Grupa 1

	Stan na 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2016
Wartość brutto	3.816.172,16	-	-	3.816.172,16
Umorzenie	95.404,32	95.404,32	-	190.808,64
Wartość netto	3.720.767,84	-	-	3.625.363,52

Wykazana w tabeli wartość obejmuje obiekt Biblioteki.

Grupa 4

	Stan na 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2016
Wartość brutto	10.807,00	-	-	10.807,00
Umorzenie	10.807,00	-	-	10.807,00
Wartość netto	-	-	-	-

Wykazane w tabeli pozycje obejmują wartość 3 zestawów komputerowych.

Środki trwale w budowie - nie dotyczy

2) Stan i zmiany funduszu jednostki przedstawia poniższa tabela:

	Stan na 01.01.2016 r.	Zysk(+)/strata(-) z poprzedniego okresu sprawozdawczego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2016r.
Fundusz GBP	4.764,97	-1.126,30	-	-	3.638,67

- Fundusz GBP został powiększony o zysk bilansowy z roku ubiegłego.
- Środki pieniężne na rachunku bieżącym podstawowym na dzień bilansowy – 1.377,76 zł.
- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług – 0,00 zł
- Zobowiązania wobec budżetów – 336,00 zł – wartość pobranej a nie odprowadzonej do dnia bilansowego zaliczki na pdof.
- Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych – 1.595,47 zł – wartość pobranych a nie odprowadzonych składek do ZUS.
- Pozostałe zobowiązania – 70,00 zł, wartość rozrachunku z pracownikiem.
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów – 3.625.376,52 zł – wartość nakładów poniesionych na budowę nowego obiektu biblioteki. Dla zachowania zasady współmierności przychodów i kosztów oraz zasady wiernego obrazu wykazano tą kwotę w bilansie jako RMP. Rozliczenie ww. kwoty następować będzie równolegle do kwot naliczanej amortyzacji w kolejnych latach.

2. Objaśnienia dotyczące przychodów i kosztów

-STRUKTURA OSIĄGNIĘTYCH PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

Działalność biblioteki w przeważającej większości finansowana jest z budżetu Gminy Czarny Bór. Kwota przekazanej w 2016 roku dotacji podmiotowej otrzymanej z Gminy Czarny Bór wyniosła 215.000,00 zł co stanowiło 100 % kwoty planowanej.

Kwoty przychodów ukształtowały się następująco:

L. p.	Rodzaj przychodów:	WYKONANIE za 2016 r.
1.	Dotacja podmiotowa z budżetu Gminy Czarny Bór	215.000,00
2.	Przychody z najmu	946,20
3.	Odsetki (przychody finansowe)	103,32
4.	Dotacja Biblioteka Narodowa	9.000,00
5.	Pozostałe przychody operacyjne	95.541,73
	- w tym: wartość pokrycia amortyzacji - 95.404,32	
PRZYCHODY OGÓŁEM		320.591,25

W ramach środków na dofinansowanie własnych zadań Gminna Biblioteka Publiczna w Czarnym Borze otrzymała dotację celową z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych - umowa nr BN/1495/2016 kwota 9.000,00 zł

Koszty związane z prowadzoną działalnością Gminnej Biblioteki Publicznej w Czarnym Borze pokryte ze środków finansowych dotacji i środków własnych ukształtowały się następująco:

L.p.	Nazwa	WYKONANIE PLANU
1.	Amortyzacja	95.404,32
2.	Zużycie materiałów i energii	82.768,73
3.	Usługi obce	21.219,63
4.	Podatki i opłaty	1.308,00
5.	Wynagrodzenia	98.829,32
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	22.654,15
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	2.680,42
8.	Pozostałe koszty operacyjne	2,06
KOSZTY OGÓŁEM:		324.866,63

Stan środków obrotowych wg stanu na 31.12.2016 r.

Środki pieniężne na rachunku bankowym	1.377,76
w tym:	
- środki bieżące	1.377,76
Należności krótkoterminowe	0,00
w tym:	
- wymagalne	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	2.001,47
w tym:	
-- wymagalne	0,00

3. Wynik finansowy i sposób jego przeznaczenia

Wynik finansowy 2016 roku to strata w wysokości 4.275,38 zł.

Strata bilansowa w kwocie 4.275,38 zł poniesiona za rok 2016, po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego, zostanie pokryta z funduszu jednostki, zgodnie z art. 29 ustawy z dnia 25.10.1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz.U. z 2012 r. poz. 406).

4. Dodatkowe informacje i objaśnienia związane z działalnością GBP

STAN ZATRUDNIENIA na dzień 31/12/2016 roku /w osobach i etatach/:

Gminna Biblioteka Publiczna w Czarnym Borze prowadzi swoją działalność w dwóch miejscach: w siedzibie jednostki w Czarnym Borze przy ul. Sportowej 43 oraz w Filii Nr 1 w Witkowie.

Na dzień 31.12.2016 roku GBP zatrudniała 5 osób, łącznie na 3,625 etatu.

Czarny Bór, dnia 31 marca 2017 roku

Sporządził:


GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr inż. Barbara Twardowska

BIBLIOTEKA + CENTRUM KULTURY
w Czarnym Borze
ul. Sportowa 43, 58-379 Czarny Bór
tel./fax 74 84-50-242
NIP 666-299-67-61 REGON 365188141

Zatwierdził:


p.o. DYREKTORA
Biblioteki+Centrum Kultury
w Czarnym Borze
Renata Chruszcz