

ZARZĄDZENIE NR 242/2017
BURMISTRZA KRYNEK

z dnia 15 maja 2017 r.

w sprawie przyjęcia rocznych sprawozdań finansowych gminnych instytucji kultury za 2016 rok

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U z 2013 r., poz. 330 z późn.zm.) postanawiam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie roczne za 2016 rok Gminnego Ośrodka Kultury w Krynkach:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 r.– załącznik nr 1;
- 2) rachunek zysków i strat – załącznik nr 2;
- 3) informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2016 r. – załącznik nr 3.

§ 2. Zatwierdzić sprawozdanie roczne za 2016 rok Biblioteki Publicznej Gminy Krynk:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12. 2016 r. – załącznik nr 4;
- 2) rachunek zysków i strat – załącznik nr 5;
- 3) informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2016 r. – załącznik nr 6.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega rozplakatowaniu w miejscach publicznych.

Burmistrz

Jolanta Gudalewska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			BILANS			Adresat	
Gminny Ośrodek Kultury w Krynkach ul. Grodzieńska 7 16-120 Krynki			sporządzony na dzień 31.12.2016 r.			BURMISTRZ KRYNEK	
Numer identyfikacyjny REGON 000976072							
AKTYWA		Stan na 31.12.20 15 r.	Stan na 31.12.2 016 r.	PASYWA		Stan na 31.12.2 015 r.	Stan na 31.12.2 016 r.
A	AKTYWA TRWAŁE	99 858,25	113 793,50	A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	114 084,93	111 543,22
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	119 508,73	114 084,93
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2.	Wartość firmy				nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	99 858,25	113 793,50	I V	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	99 858,25	113 793,50		tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	305,00	305,00		na udziały (akcje własne)		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i	99 410,76	95 338,50	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		

	obiekty inżynierii lądowej i wodnej						
c)	urządzenia techniczne i maszyny	142,49	18 150,00	V I	Zysk (strata) netto	-5 423,80	-2 541,71
d)	środki transportu			V II	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B ·	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 273,84	18 406,17
2.	Środki trwałe w budowie			I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III ·	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych				długoterminowa		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				krótkoterminowa		
3.	Od pozostałych jednostek			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
I V ·	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		długoterminowe		
1.	Nieruchomości				krótkoterminowe		
2.	Wartości niematerialne i prawne			II.	Zobowiązania długoterminowe		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe			1.	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych			2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	udziały lub akcje			3.	Wobec pozostałych jednostek		

	inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			d)	zobowiązania wekslowe		
	udziały lub akcje			e)	inne		
	inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	5 273,84	256,17
	udzielone pożyczki			1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	155,79	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	155,79	0,00
c)	w pozostałych jednostkach				do 12 miesięcy	155,79	
	udziały lub akcje				powyżej 12 miesięcy		
	inne papiery wartościowe			b)	inne		
	udzielone pożyczki			2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe				do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		powyżej 12 miesięcy		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			3.	Zobowiązania wobec pozostałych	5 118,05	256,17

					jednostek		
B	AKTYWA	19	16	a)	kredyty i pożyczki		
.	OBROTOWE	500,52	155,89				
I.	Zapasy	1 828,26	5 639,76	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1.	Materiały	1 828,26	5 639,76	c)	inne zobowiązania finansowe		
2.	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 118,05	256,17
3.	Produkty gotowe				do 12 miesięcy	5 118,05	256,17
4.	Towary				powyżej 12 miesięcy		
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II.	Należności krótkoterminowe	1 500,00	3 000,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	do 12 miesięcy			i)	inne		
	powyżej 12 miesięcy			4.	Fundusze specjalne		
b)	inne			I V .	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	18 150,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1.	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	18 150,00
	do 12 miesięcy				długoterminowe		18 150,00

	powyżej 12 miesięcy				krótkoterminowe		
b)	inne						
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 500,00	3 000,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 500,00	3 000,00				
	do 12 miesięcy	1 500,00	3 000,00				
	powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje	16	7				
.	krótkoterminowe	172,26	516,13				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	16 172,26	7 516,13				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	udziały lub akcje						
	inne papiery wartościowe						
	udzielone pożyczki						
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	udziały lub akcje						
	inne papiery wartościowe						
	udzielone pożyczki						
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16 172,26	7 516,13				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16 172,26	7 516,13				
	inne środki pieniężne						
	inne aktywa pieniężne						

2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
I V .	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA RAZEM	119 358,77	129 949,39		PASYWA RAZEM	119 358,77	129 949,39

.....
.....

(główny księgowy)

2017.03.24

(rok, miesiąc, dzień)

.....
.....

(kierownik
jednostki)

Załącznik nr 2
do zarządzenia nr 242/2017
Burmistrza Krynek
z dnia 15 maja 2017 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Gminny Ośrodek Kultury w Krynkach ul. Grodzieńska 7 16-120 Krynki			BURMISTRZ KRYNEK	
Nr identyfikacyjny REGON 000976072			wysłać bez pisma przewodnego	
			Stan na 31.12.201 5 r.	Stan na 31.12.201 6 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		168 800,00	211 380,00
	- od jednostek powiązanych			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			1 280,00
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 na finansowanie działalności podstawowej		168 800,00	210 100,00
B.	Koszty działalności operacyjnej		212 881,72	241 975,45
I.	Amortyzacja		4 439,41	10 490,54
II.	Zużycie materiałów i energii		38 043,41	38 982,25
III.	Usługi obce		24 540,00	25 599,26
IV.	Podatki i opłaty, w tym:		767,37	393,60
	- podatek akcyzowy			
V.	Wynagrodzenia		119 615,87	133 677,76
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		23 050,79	30 664,31
	- emerytalne			
VII .	Pozostałe koszty rodzajowe		2 424,87	2 167,73
VII I.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)		-44 081,72	-30 595,45
D.	Pozostałe przychody operacyjne		38 657,92	28 053,74

I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowanych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	38 657,92	28 053,74
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-5 423,80	-2 541,71
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b)	od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-5 423,80	-2 541,71
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-5 423,80	-2 541,71

Załącznik nr 3 do zarządzenia nr 242/2017

Burmistrza Krynek

z dnia 15 maja 2017 r.

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W KRYNKACH
ZA 2016 ROK**

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa, siedziba i adres jednostki:

Gminny Ośrodek Kultury w Krynkach

ul. Grodzieńska 7, 16-120 Kryunki

NIP: 545-169-44-67, REGON 000976072

2. Gminny Ośrodek Kultury w Krynkach, zwany dalej jednostką jest samorządową instytucją kultury. Posiada osobowość prawną i samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową. Terenem działania jest obszar administracyjny Gminy Kryunki.

3. Gminny Ośrodek Kultury w Krynkach jest wpisany do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora, którym jest Gmina Kryunki.

4. Podstawowy przedmiot działalności PKD 9004Z.

5. Jednostka powołana jest na czas nieokreślony.

6. Sporządzone sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym.

7. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2016 r.- 31.12.2016 r.

8. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działania jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

9. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą systemu finansowo- księgowego BUDŻET INFO-SYSTEM, który spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach.

10. Wykazane w bilansie na koniec 2016 roku aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości:

- a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne- w wartości netto, tj. według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy,
- b) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 3 500,00 zł są amortyzowane w czasie metodą liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
- c) pozostałe środki trwałe od kwoty powyżej 200,00 zł do kwoty 3 500,00 zł są jednorazowo amortyzowane w miesiącu oddania do użytkowania,
- d) zapasy- wg ceny zakupu,
- e) środki pieniężne- w wartości nominalnej,
- f) należności i zobowiązania- w kwocie wymagalnej zapłaty,
- g) kapitały (fundusze) własne- w wartości nominalnej.

11. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.

12. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4.

13. Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe, zawierające informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości. W skład sprawozdania finansowego wchodzi bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Objaśnienia do bilansu

Zmiany w ciągu roku środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (w zł)

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2016 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2016 r.
Grunty	305,00			305,00
Budynki i lokale	226 058,41			226 058,41
Urządzenia techniczne i maszyny	21 646,68	18 150,00		39 796,68
Narzędzia, przyrządy i wyposażenie	22 950,00			22 950,00
Wartości niematerialne i prawne	4 767,00			4 767,00
Pozostałe środki trwałe	78 810,44	6 275,79		85 086,23

Umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (w zł)

Wyszczególnienie	Umorzenie na 01.01.2016 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie na 31.12.2016 r.
Grunty	0,00			0,00
Budynki, lokale	126 647,65	4 072,26		130 719,91
Urządzenia techniczne i maszyny	21 504,19	142,49		21 646,68
Narzędzia, przyrządy i wyposażenie	22 950,00			22 950,00
Wartości niematerialne i prawne	4 767,00			4 767,00
Pozostałe środki trwałe	78 810,44	6 275,79		85 086,23

W 2016 roku Gminny Ośrodek Kultury w Krynkach otrzymał nieopłatnie piec c.o. z Urzędu Miejskiego w Krynkach. Zakupiono meble biurowe oraz namiot i wyrzynarkę w łącznej kwocie 6 275,79 zł.

Zapasy:

- materiały- opał- 5 639,76 zł

Należności krótkoterminowe:

- należności od pozostałych jednostek- z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy- 3 000,00 zł

(rachunek nr 34/2016, faktura 1/2017 za opalenie budynku Policji- Komenda Wojewódzka Policji w Białymstoku- łączna kwota 3 000,00 zł- należności niewymagalne).

Inwestycje krótkoterminowe:

- środki pieniężne na rachunkach bankowych- 7 516,13 zł

Dane o funduszu (kapitale podstawowym):

- stan funduszu na 01.01.2016 r.- 119 508,73 zł

- zmniejszenie funduszu o stratę za 2015 rok- 5 423,80 zł

- stan funduszu instytucji na 31.12.2016 r.- 114 084,93 zł

W 2016 roku osiągnięto stratę w kwocie 2 541,71 zł, którą proponuje się pokryć z funduszu instytucji kultury.

Zobowiązania krótkoterminowe:

- wobec pozostałych jednostek- z tytułu dostaw i usług- 256,17 zł

(faktura nr 1381/W/2017/ZK za wodę i ścieki- Zakład Komunalny w Krynkach- 160,17 zł, faktura nr 1382/W/2017/ZK za wodę i ścieki- Zakład Komunalny w Krynkach- 71,57 zł, faktura korygująca nr 1/2017 za profile metalowe- Usługi Remontowo- Budowlane Leonard Krysztowicz Krynk, ul. Sokółska- 24,43 zł)

Wszystkie zobowiązania wykazane w bilansie są niewymagalne i zostały uregulowane w terminach płatności.

Inne rozliczenia międzyokresowe:

- rozliczenia międzyokresowe przychodów- wartość nieodpłatnie otrzymanego w grudniu 2016 r. pieca c.o.- 18 150,00 zł

Objaśnienia do rachunku zysków i strat

Struktura rzeczowa przychodów (w zł)

Dotacja podmiotowa z budżetu gminy	210 100,00
Wpływy z usług	1 280,00
Pozostałe przychody	28 053,74

Informacja o kosztach rodzajowych (w zł)

Amortyzacja	10 490,54
Zużycie materiałów i energii	38 982,25
Usługi obce	25 599,26
Podatki i opłaty	393,60
Wynagrodzenia	133 677,76
Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	30 664,31
Pozostałe koszty rodzajowe	2 167,73

Rozliczenie różnicy pomiędzy wynikiem finansowym a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym

Wszystkie przychody Gminnego Ośrodka Kultury w Krynkach są wolne od podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie:

- 1) art. 17 ust. 1 pkt 47 ustawy o pdop- dotacja otrzymana z budżetu gminy- 210 100,00 zł,
- 2) art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o pdop- przychody w całości przeznaczone na działalność kulturalną, która jest celem statutowym Gminnego Ośrodka Kultury w Krynkach- 29 333,74 zł.

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2016 r.- 4 osoby (3,25 etatu)

- dyrektor- 1 etat,
- instruktor- 1 etat,
- robotnik gospodarczy- 1 etat,
- główny księgowy- 0,25 etatu.

Dane sprawozdania finansowego za rok 2016 są porównywalne z danymi sprawozdania finansowego za rok 2015.

W dodatkowych informacjach i objaśnieniach wykazano te pozycje, które odnoszą się do sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Krynkach za 2016 rok. Pozostałe pozycje wykazane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, które nie dotyczą w/w sprawozdania, zostały pominięte.

.....
(sporządził)

2017.03.24
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(zatwierdził)

Załącznik nr 4
do zarządzenia nr 242/2017
Burmistrza Krynki
z dnia 15 maja 2017 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			BILANS			Adresat	
Biblioteka Publiczna Gminy Krynki ul. Cerkiewna 3 16-120 Krynki			sporządzony na dzień 31.12.2016 r.			BURMISTRZ KRYNEK	
Numer identyfikacyjny REGON 052252764							
AKTYWA		Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 31.12.2016 r.	PASYWA		Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 31.12.2016 r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	48 208,10	44 717,12	A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	59 694,29	52 473,86
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	56 227,24	59 694,29
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2.	Wartość firmy				nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	48 208,10	44 717,12	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	48 208,10	44 717,12		tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	408,00	408,00		na udziały (akcje własne)		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	47 800,10	44 309,12	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	3 467,05	-7 220,43
d)	środki transportu			VI I	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	46,20	39,92
2.	Środki trwałe w budowie			I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00

3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych				długoterminowa		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				krótkoterminowa		
3.	Od pozostałych jednostek			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		długoterminowe		
1.	Nieruchomości				krótkoterminowe		
2.	Wartości niematerialne i prawne			II.	Zobowiązania długoterminowe		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe			1.	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych			2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	udziały lub akcje			3.	Wobec pozostałych jednostek		
	inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			d)	zobowiązania wekslowe		
	udziały lub akcje			e)	inne		
	inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	46,20	39,92
	udzielone pożyczki			1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	27,27	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	27,27	0,00
c)	w pozostałych jednostkach				do 12 miesięcy	27,27	
	udziały lub akcje				powyżej 12 miesięcy		
	inne papiery wartościowe			b)	inne		

	udzielone pożyczki			2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe				do 12 miesięcy		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		powyżej 12 miesięcy		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	18,93	39,92
B.	AKTYWA OBROTOWE	11 532,39	7 796,66	a)	kredyty i pożyczki		
I.	Zapasy	3 889,88	3 951,97	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1.	Materiały	3 889,88	3 951,97	c)	inne zobowiązania finansowe		
2.	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	18,93	39,92
3.	Produkty gotowe				do 12 miesięcy	18,93	39,92
4.	Towary				powyżej 12 miesięcy		
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	do 12 miesięcy			i)	inne		
	powyżej 12 miesięcy			4.	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1.	Ujemna wartość firmy		

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	do 12 miesięcy				długoterminowe		
	powyżej 12 miesięcy				krótkoterminowe		
b)	inne						
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						
	powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	7 642,51	3 844,69				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 642,51	3 844,69				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	udziały lub akcje						
	inne papiery wartościowe						
	udzielone pożyczki						
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	udziały lub akcje						
	inne papiery wartościowe						
	udzielone pożyczki						
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 642,51	3 844,69				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 642,51	3 844,69				
	inne środki pieniężne						
	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						

IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
	AKTYWA RAZEM	59 740,49	52 513,78	PASYWA RAZEM	59 740,49	52 513,78

.....
.....
(główny księgowy)

2017.03.24
(rok, miesiąc, dzień)

.....
.....
(kierownik
jednostki)

Załącznik nr 5
do zarządzenia nr 242/2017
Burmistrza Krynek
z dnia 15 maja 2017 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Biblioteka Publiczna Gminy Krynki ul. Cerkiewna 3 16-120 Krynki			BURMISTRZ KRYNEK	
Nr identyfikacyjny REGON 000976072			wysłać bez pisma przewodniego	
			Stan na 31.12.201 5 r.	Stan na 31.12.201 6 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		77 000,00	66 800,00
	- od jednostek powiązanych			
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 na finansowanie działalności podstawowej		77 000,00	66 800,00
B.	Koszty działalności operacyjnej		73 588,95	78 086,32
I.	Amortyzacja		3 490,98	13 863,98
II.	Zużycie materiałów i energii		23 370,77	10 645,10
III.	Usługi obce		6 348,13	6 150,09
IV.	Podatki i opłaty, w tym:			
	- podatek akcyzowy			
V.	Wynagrodzenia		31 477,50	37 221,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		8 073,69	9 388,17
	- emerytalne			
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		827,88	817,98
VII I.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)		3 411,05	-11 286,32
D.	Pozostałe przychody operacyjne		56,00	4 065,89
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowanych aktywów trwałych			

II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	56,00	4 065,89
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 467,05	-7 220,43
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b)	od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	3 467,05	-7 220,43
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	3 467,05	-7 220,43

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ GMINY KRYNKI
ZA 2016 ROK**

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa, siedziba i adres jednostki:

Biblioteka Publiczna Gminy Kryunki

ul. Cerkiewna 3, 16-120 Kryunki

NIP: 545-169-43-26, REGON 052252764

2. Biblioteka Publiczna Gminy Kryunki, zwana dalej jednostką jest samorządową instytucją kultury. Posiada osobowość prawną i samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową. Terenem działania jest obszar administracyjny Gminy Kryunki.

3. Jednostka jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora, którym jest Gmina Kryunki.

4. Podstawowy przedmiot działalności PKD 9101A.

5. Jednostka powołana jest na czas nieokreślony.

6. Sporządzone sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym.

7. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2016 r.- 31.12.2016 r.

8. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działania jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

9. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą systemu finansowo- księgowego BUDŻET INFO-SYSTEM, który spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach.

10. Wykazane w bilansie na koniec 2016 roku aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości:

- a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne- w wartości netto, tj. według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy,
- b) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 3 500,00 zł są amortyzowane w czasie metodą liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
- c) pozostałe środki trwałe od kwoty powyżej 200,00 zł do kwoty 3 500,00 zł są jednorazowo amortyzowane w miesiącu oddania do użytkowania,
- d) zbiory biblioteczne ujmuje się w cenie nabycia, amortyzacja zbiorów bibliotecznych następuje w miesiącu oddania do użytkowania,
- e) zapasy- wg ceny zakupu,
- f) środki pieniężne- w wartości nominalnej,
- g) zobowiązania- w kwocie wymagalnej zapłaty,
- h) kapitały (fundusze) własne- w wartości nominalnej.

11. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.

12. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4.

13. Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe, zawierające informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości. W skład sprawozdania finansowego wchodzi bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Objaśnienia do bilansu

Zmiany w ciągu roku środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (w zł)

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2016 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2016 r.
Grunty	408,00			408,00
Budynki i lokale	140 266,00			140 266,00
Obiekty inżynierii lądowej	1 143,00			1 143,00
Wartości niematerialne i prawne	5 247,00			5 247,00
Pozostałe środki trwałe	2 374,12	573,00		2 947,12
Zbiory biblioteczne	127 693,45	9 800,00		137 493,45

Umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (w zł)

Wyszczególnienie	Umorzenie na 01.01.2016 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie na 31.12.2016 r.
Grunty	0,00			0,00
Budynki, lokale	92 465,90	3 490,98		95 956,88
Obiekty inżynierii lądowej	1 143,00			1 143,00
Wartości niematerialne i prawne	5 247,00			5 247,00
Pozostałe środki trwałe	2 374,12	573,00		2 947,12
Zbiory biblioteczne	127 693,45	9 800,00		137 493,45

W 2016 roku Biblioteka Publiczna Gminy Krynki zakupiła zbiory biblioteczne w kwocie 9 800,00 zł oraz drukarkę w kwocie 573,00 zł.

Zapasy:

- materiały- opał- 3 951,97 zł

Inwestycje krótkoterminowe:

- środki pieniężne na rachunku bankowym- 3 844,69 zł

Dane o funduszu (kapitale podstawowym):

- stan funduszu instytucji na 01.01.2016 r.- 56 227,24 zł

- zwiększenia funduszu- 3 467,05 zł

- stan funduszu instytucji na 31.12.2016 r.- 59 694,29 zł

W 2016 roku osiągnięto stratę w kwocie 7 220,43 zł, którą proponuje się pokryć z funduszu instytucji kultury.

Zobowiązania krótkoterminowe:

- wobec pozostałych jednostek- z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy- 39,92 zł

(faktura nr 1383/W/2017/ZK za wodę i ścieki- Zakład Komunalny w Krynkach- 39,92 zł termin płatności 31.01.2017 r.)

Zobowiązania wykazane w bilansie zostały uregulowane w terminie płatności.

Objaśnienia do rachunku zysków i strat

Struktura rzeczowa przychodów (w zł)

Dotacja podmiotowa z budżetu gminy	64 700,00
Dotacja z Biblioteki Narodowej	2 100,00
Pozostałe przychody operacyjne	4 065,89

Informacja o kosztach rodzajowych (w zł)

Amortyzacja	13 863,98
Zużycie materiałów i energii	10 645,10

Usługi obce	6 150,09
Wynagrodzenia	37 221,00
Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	9 388,17
Pozostałe koszty rodzajowe	817,98

Rozliczenie różnicy pomiędzy wynikiem finansowym a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym

Wszystkie przychody Biblioteki Publicznej Gminy Krynki są wolne od podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie:

- 1) art. 17 ust. 1 pkt 47 ustawy o pdop- 66 800,00 zł,
- 2) art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o pdop- 4 065,89 zł.

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2016 r.- 3 osoby (2,125 etatu)

- kierownik- 1 etat,
- pomoc bibliotekarza- 1 etat,
- główny księgowy- 0,125 etatu.

Dane sprawozdania finansowego za rok 2016 są porównywalne z danymi sprawozdania finansowego za rok 2015.

W dodatkowych informacjach i objaśnieniach wykazano te pozycje, które odnoszą się do sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej Gminy Krynki za 2016 rok. Pozostałe pozycje wykazane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, które nie dotyczą w/w sprawozdania, zostały pominięte.

.....	2017.03.24
(sporządził)	(rok, miesiąc, dzień)	(zatwierdził)