

ZARZĄDZENIE NR 0050.40.2017

BURMISTRZA Więcborka

z dnia 26 maja 2017 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowych instytucji kultury Gminy Więcbork za rok 2016

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2016 r. poz. 446 ze zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 ze zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2017 r. poz. 862)

BURMISTRZ ZARZĄDZA

CO NASTĘPUJE:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Więcborku za rok 2016, które stanowi załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Więcborku za rok 2016, które stanowi załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 i § 2 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



Burmistrz Więcborka

Waldemar Kuszewski

Uzasadnienie

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Więcborku oraz Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Więcborku jako samorządowe instytucje kultury prowadzą samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości oraz ustawie o finansach publicznych. Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Z uwagi na zamknięcie księgowego roku 2016 oraz sporządzenie i przedłożenie rocznych sprawozdań przez samorządowe instytucje kultury działające na terenie Gminy Więcbork, Burmistrz Więcborka wykonuje nałożony obowiązek zatwierdzenia sprawozdań wynikający z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

BURMISTRZ

mgr Waldemar Kuszewski

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Więcborku ul. Pocztowa 2 89-410 Więcbork		MIEJSKO - GMINNY OŚRODEK KULTURY w WIĘCBORKU 89-410 Więcbork, ul. Pocztowa 2 NIP 558-15-50-548 tel. 52 3896825				BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli sporządzony na dzień 31.12.2016 r.		Gmina Więcbork ul. Mickiewicza 22 89-410 Więcbork	
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016	poz. z uor	PASYWA	Stan na 31.12.2015.	Stan na 31.12.2016		
A.	Aktywa trwałe	189724,16	171363,98	A.	Fundusz / kapitał własny	72676,52	69833,99		
I	Wartości niematerialne i prawne	1541,25	0,00	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	89569,73	72676,52		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwy)				
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	1541,25		III	Fundusz z aktualizacji wyceny				
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fundusze rezerwowe				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	188182,91	171363,98	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych				
1.	Środki trwałe	188182,91	171363,98	VI	Zysk (strata) netto	-16893,21	-2842,53		
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)			B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	197755,89	190565,12		
b)	budynki i budowle	98286,21	93280,35	I	Rezerwy na zobowiązania	0	0		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0		
e)	inne środki trwałe	89896,70	78083,63	*	długoterminowa				
				*	krótkoterminowa				
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0	0		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe				
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe				
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0	0		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0	0		
				a)	kredyty i pożyczki				
B.	Aktywa obrotowe	80708,25	89035,13	c)	inne zobowiązania finansowe				
I	Zapasy	2904,10	5130,00	e)	inne				
1.	Materiały	2904,10	5130,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	44781,45	50216,93		
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	3262,14	5895,86		
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki				
				c)	inne zobowiązania finansowe				
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw.	3262,14	5895,86		
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			*	do 12 miesięcy	3262,14	5895,86		
II	Należności krótkoterminowe	25125,52	30459,00	*	powyżej 12 miesięcy				
3.	Należności od pozostałych jednostek	25125,52	30459,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi				
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	356,88	2090,36	f)	zobowiązania wekslowe				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń				
c)	inne- pozostałe należności	24768,64	28368,64	h)	z tytułu wynagrodzeń				
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne				
III	Inwestycje krótkoterminowe	52678,63	53446,13	4.	Fundusze specjalne	41519,31	44321,07		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	52678,63	53446,13	IV	Rozliczenia międzyokresowe	152974,44	140348,19		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	152974,44	140348,19		
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	152974,44	140348,19		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	52678,63	53446,13	*	krótkoterminowe				
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	52678,63	53446,13						
*	inne środki pieniężne								
*	inne aktywa pieniężne								
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe								
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe								
	Suma aktywów	270432,41	260399,11		Suma pasywów	270432,41	260399,11		

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.II.1 „Należności od jednostek powiązanych”, więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.3) „Należności od pozostałych jednostek”

Sporządził:

Borowicz Bernadeta
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Borowicz
Bernadeta Borowicz

Miejsce, data sporządzenia:

Więcbork, dnia 08-03-2017

Kierownik jednostki

DYREKTOR
Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury
w Więcborku
mgr Joanna Soja-Tońska

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Więcborku
ul. Pocztowa 2, 89-410 Więcbork

Gmina Więcbork
ul. Mickiewicza 22
89-410 Więcbork

**MIEJSKO - GMINNY
OŚRODEK KULTURY
w WIĘCBORKU**
89-410 Więcbork, ul. Pocztowa 2
NIP 558-15-50-548 tel. 52 3896825

Rachunek zysków i strat
– wariant porównawczy - sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku

		za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	891390,98	879712,30
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	82057,53	81412,30
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	704500,00	789500,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	104833,45	8800,00
B	Koszty działalności operacyjnej	942808,32	918060,84
I	Amortyzacja	16568,11	22494,17
II	Zużycie materiałów i energii	300981,27	199162,79
III	Usługi obce	138491,86	123688,66
IV	Podatki i opłaty	1112,00	16569,70
V	Wynagrodzenia	404704,48	465087,86
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: emerytalne	75519,82	86013,24
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5430,78	5044,42
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-51417,34	-38348,54
D	Pozostałe przychody operacyjne	35280,99	35195,88
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	35280,99	35195,88
E	Pozostałe koszty operacyjne	1007,80	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1007,80	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-17144,15	-3152,66
G	Przychody finansowe	250,94	310,13
II	Odsetki	250,94	310,13
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto	-16893,21	-2842,53
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto	-16893,21	-2842,53

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I. „Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych”, więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

GLÓWNY KSIĘGOWY

Joanna
Bernardeta Borowicz
sporządził

DYREKTOR
Miejsko Gminny Ośrodek Kultury
w Więcborku
mgr Joanna Soja-Turkka
zatwierdził

Więcbork 08.03.2017 r.
miejsowość i data

**MIEJSKO - GMINNY
OŚRODEK KULTURY
W WIĘCBORKU**
89-410 Więcbork, ul. Pocztowa 2
NIP 558-15-50-548 tel. 52 3896825

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W WIĘCBORKU
ZA ROK 2016**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) *Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:*

Nazwa jednostki : Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Więcborku
Siedziba: 89-410 Więcbork , ul. Pocztowa 2,
Podstawowy przedmiot działalności : instytucja kultury
Organ prowadzący rejestr: Gmina Więcbork
Nazwa rejestru: Rejestr Instytucji Kultury prowadzony przez Burmistrza Więcborka
Obszarem działania: gmina Więcbork

2) *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.*

Miejsko - Gminny Ośrodek Kultury prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 1 stycznia 2016 r. i kończący się w dniu 31.12.2016 r.

3) *Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.*

W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

4) *Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.*

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.

5) *Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.*

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z dnia 19.07.2016 r.).

Sprawozdanie nie podlega obowiązkowi badania w trybie art. 64 ustawy o rachunkowości. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

- 1) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółem kosztów poniesionych na ich nabycie, a w przypadku wytworzenia koszty związane z ich wytworzeniem. W przypadku utraty wartości pomniejszonych o kwoty wynikające z trwałej utraty wartości,

- 2) udziały w innych jednostkach , oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
 - 3) inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia
 - 4) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, a w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia , pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - 5) rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy
 - 6) należności i udzielone pożyczki – w kwocie nominalnej zapłaty, bez odsetek z tytułu opóźnionego terminu zapłaty przy okresie zaległości nie przekraczającym trzech miesięcy
 - 7) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę
 - 8) rezerwy – nie stosuje się
 - 9) kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej
- 10) Zarządzeniem nr 1/2012 Dyrektora Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury w Więcborku w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości , w którym przyjęte zostały następujące metody wyceny majątku:
1. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, pozostałe środki trwałe o wartości do 3 500 zł umarzane są jednorazowo w momencie wydania do użytkowania.
 2. Ustalono prowadzenie ewidencji wyłącznie ilościowej dla środków trwałych o niskiej wartości początkowej . których cena nie przekracza 1500,00 zł.

II. 1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1)Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan 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 .

A) Rozliczenie majątku trwałego za 2016 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Pozostałe środki trwałe (umorzone w 100 %)	143 699,42	4 133,99	10535,53	137 297,88
2	Wartości niematerialne i prawne(umorzone w 100%)	3 699,00			3 699,00
3	Środki trwałe pow. 3.500,00 zł (nie umorzone w 100 %)	342 287,22		3 849,99	338 437,23
	Razem	489 685,64	4 133,99	14 385,52	479 431,11

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała. Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Więcborku gospodaruje przekazanymi w użyczenie nieruchomościami, stanowiącymi własność Gminy Więcbork.

3) Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

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

W okresie sprawozdawczym ani w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy żadne kapitały zapasowe i rezerwowe nie występowały

6). Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Stratę za 2016 rok proponuje się pokryć z funduszu instytucji.

7). Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie dotyczy

8). Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Należności z tytułu	Okres wymagalności do 1 roku	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1. Rozrachunki z odbiorcami - należności	356,88	2 090,36
2. inne należności	0,00	0,00
Razem	356,88	2 090,36

9). Dane dotyczące rozliczeń międzyokresowych przychodów, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, zmniejszeniach i stanie na koniec roku obrotowego.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub z dotacji	106 978,35		6 426,34	100 552,01
2	Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego sfinansowanego z dotacji UE	45 996,09		6 199,91	39 796,18
	Razem	152 974,44		12 626,25	140 348,19

Wartość na koniec roku w kwocie 140 348,19 odpowiada niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów ustalonej zgodnie z postanowieniami art. 41 ustawy o rachunkowości – dotyczącej instytucji kultury. Wartość zwiększała przed dniem 1 stycznia 2012 r. fundusz instytucji kultury. Przeniesienia z funduszu na rozliczenia międzyokresowe dokonano na dzień 31 grudnia 2015 r. Wykazane zmniejszenia to zarachowany odpis amortyzacji za 2016 r.

10). Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

do 1 roku

Zobowiązania z tytułu	Okres wymagalności do 1 roku	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1. kredytów i pożyczek	0,00	0,00
2. dostaw i usług	3 262,14	5 895,86
3. podatków	0,00	0,00
4. wynagrodzeń	0,00	0,00
5. ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00
6. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
7. inne zobowiązania	0,00	0,00
Razem	3 262,14	5 895,86

Zobowiązania niewymagalne na 31-12-2016 r wyniosły ogółem 5 895,86

Zobowiązania zostały uregulowane w całości w terminie płatności. Na dzień złożenia informacji stan zobowiązań wynosi 0,00 zł

11) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów

Nie dotyczy.

12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

13) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe.

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Wykaz przychodów i kosztów w rozbiciu szczegółowym.

Przychody ogółem w tym :	915 218,31
dotacja z budżetu gminy	789 500,00
darowizny, pozostałe przychody operacyjne	35 195,88
inne przychody (wynajem pomieszczeń, wpłaty za zajęcia, opłaty co)	81 412,30
dotacja Wojew. Funduszu Ochr. Środowiska i Gospodarki Wodnej	8 800,00
odsetki bankowe	310,13
Koszty ogółem w tym :	918 060,84
zużycie materiałów i energii	199 162,79
usługi obce	123 688,66
podatki i opłaty	16 569,70
wynagrodzenia	465 087,86
ubezpieczenia i społeczne i inne świadczenia	86 013,24
pozostałe koszty rodzajowe	5 044,42
pozostałe koszty operacyjne	0,00
amortyzacja	22 494,17

Odpis amortyzacyjny środków trwałych w 2016 r. 16 818,93 zł
Odpis amortyzacyjny pozostałych środków trwałych 4 133,99 zł,
Odpis amortyzacyjny wartości niematerialnych i prawnych 1 541,25 zł.
Łączna suma amortyzacji w 2016 roku 22 494,17 zł.

2) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zamiechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

3) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Dochód korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust.1 pkt.4 tejsze ustawy.

4) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

5) Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

5) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.

6) Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe

Przychody i koszty związane ze zdarzeniami losowymi zostały zaliczone do pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych (nowe brzmienie art. 3 ust. 1 pkt 32 lit. i oraz pkt 33 u o r).

7) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie dotyczy.

3. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o :

1) stan zatrudnienia na dzień 31.12.2016 r. w MGOK, WDK, Świątlicach:

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku w osobach	w przeliczeniu na etaty
Pracownicy –instruktorzy, administracja, obsługa	10,5	9,5
Umowy zlecenia-światlice, kapelmistrz	18	
Ogółem	28,5	9,5

2) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno)

Nie dotyczy

3) Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Nie dotyczy

4. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie dotyczy

2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,

Stosownie do rozporządzenia Ministra Finansów z 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont (nowelizacja z 2 listopada 2015 r., która weszła w życie od 1 stycznia 2016 r. – Dz.U. z 2015 r. poz. 1954).dokonano zmiany w planie kont.

Zmiany objęły : - uchylenie w wykazie kont bilansowych zespołu 7 – „Przychody, dochody i koszty” kont o symbolach: 770 „Zyski nadzwyczajne” i 771 „Straty nadzwyczajne”,

4) Informacje dotyczące konsolidacji sprawozdań finansowych, gdy sprawozdanie takie nie jest w myśl przepisów ustawy sporządzone.

Nie dotyczy

5) Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności

Nie dotyczy

6) W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić informacje.

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

Data sporządzenia 2017-03-15

Sporządził: Borowicz Bernadeta

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Borowicz
Bernadeta Borowicz

Zatwierdził:

DYREKTOR
Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury
w Tleńcu
Soja-Tońska
mgr Joanna Soja-Tońska

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Więcborku ul. Gen J. Hallera 22 89-410 Więcbork				MIEJSKO-GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA w WIĘCBORKU 89-410 WIĘCBORK, ul. gen. J. Hallera 22 tel. 52 38 98 622 NIP 5040044265 REGON 340455224				Gmina Więcbork ul. Mickiewicza 22 89-410 Więcbork	
BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli sporządzony na dzień 31.12.2016 r.									
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016	poz. z uor	PASYWA	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016		
A.	Aktywa trwałe	26858,00	19799,00	A.	Fundusz / kapitał własny	1744,03	8129,85		
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	4466,65	1744,03		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwow)				
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Fundusz z aktualizacji wyceny				
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fundusze rezerwowe				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	26858,00	19799,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych				
1.	Środki trwałe	26858,00	19799,00	VI	Zysk (strata) netto	-2722,62	6385,82		
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)			B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	29532,70	12680,32		
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	26858,00	19799,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00		
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowa				
				*	krótkoterminowa				
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe				
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe				
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00		
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00		
B.	Aktywa obrotowe	4418,73	1011,17	a)	kredyty i pożyczki				
I	Zapasy	0,00	736,94	c)	inne zobowiązania finansowe				
1.	Materiały		736,94	e)	inne				
2.	Półprodukty i produkty w toku			III	Zobowiązania krótkoterminowe	11436,20	12,77		
3.	Produkty gotowe			3.	Wobec pozostałych jednostek	11436,20	12,77		
4.	Towary			a)	kredyty i pożyczki				
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			c)	inne zobowiązania finansowe		0,00		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	300,11	0,00		
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy	300,11	0,00		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			*	powyżej 12 miesięcy				
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi				
c)	inne-pozostałe należności			f)	zobowiązania wekslowe				
d)	Dochodzone na drodze sądowej			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	10799,09			
III	Inwestycje krótkoterminowe	4418,73	274,23	h)	z tytułu wynagrodzeń	337,00			
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4418,73	274,23	i)	inne		12,77		
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00		
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			IV	Rozliczenia międzyokresowe	18096,50	12667,55		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4418,73	274,23	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	18096,50	12667,55		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4418,73	274,23	*	długoterminowe	18096,50	12667,55		
*	inne środki pieniężne			*	krótkoterminowe				
*	inne aktywa pieniężne								
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe								
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe								
	Suma aktywów	31276,73	20810,17		Suma pasywów	31276,73	20810,17		

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.II.1 „Należności od jednostek powiązanych”, więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.3) „Należności od pozostałych jednostek”

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Kierownik jednostki

Borowicz Bernadeta

Więcbork, dnia 06-03-2017

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Borowicz
Bernadeta Borowicz

Dyrektor
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Więcborku
Geruzel
mgr Ludmila Piękałkiewicz-Geruzel

nazwa i adres jednostki:
Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Więcborku
 ul. Gen. J. Hallera 22 89-410 Więcbork

Gmina Więcbork
 ul. Mickiewicza 22
 89-410 Więcbork

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy- sporządzony na dzień 31.12.2016 roku

	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	382539,77	411697,00
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	12895,77	73,00
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III Koszt wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V Dotacje organizatora na działalność bieżącą	358700,00	401500,00
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	10944,00	10124,00
B Koszty działalności operacyjnej	385262,39	423331,62
I Amortyzacja	672,00	15189,45
II Zużycie materiałów i energii	51094,27	53173,56
III Usługi obce	13287,36	13471,86
IV Podatki i opłaty		
V Wynagrodzenia	257075,17	285402,34
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: emerytalne	55367,68	55030,99
VII Pozostałe koszty rodzajowe	7765,91	1063,42
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C Zysk (strata) ze sprzedaży	-2722,62	-11634,62
D Pozostałe przychody operacyjne	0,00	17905,38
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV Inne przychody operacyjne		17905,38
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	-2722,62	6270,76
G Przychody finansowe	0,00	115,06
II Odsetki		115,06
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
V Inne		
H Koszty finansowe	0,00	0,00
I Odsetki		
IV Inne		
I Zysk (strata) brutto	-2722,62	6385,82
J Podatek dochodowy		
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L Zysk (strata) netto	-2722,62	6385,82

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w Instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I „Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych”, więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 sporządził
Bernadeta Borowicz

Więcbork, dnia 06-03-2017
 miejscowość i data
 Dyrektor.....
 Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Więcborku
 mgr Ludmiła Piekalkiewicz-Geruzel

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

MIEJSKO-GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W WIĘCBORKU ZA ROK 2016

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) *Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:*

Nazwa jednostki : Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Więcborku
Siedziba: 89-410 Więcbork , ul. gen. Józefa Hallera 22,
Podstawowy przedmiot działalności : instytucja kultury
Organ prowadzący rejestr: Gmina Więcbork
Nazwa rejestru: Rejestr Instytucji Kultury prowadzony przez Burmistrza Więcborka
Obszarem działania: gmina Więcbork

2) *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.*

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Więcborku prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 1 stycznia 2016 r. i kończący się w dniu 31.12.2016 r.

3) *Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.*

W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

4) *Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.*

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.

5) *Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) , pomiaru wyniku finansowego oraz sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.*

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U z 2016 r., poz. 1047 z dnia 19-07-2016 r.) obowiązującymi jednostkę.

Sprawozdanie nie podlega obowiązkowi badania w trybie art.64 Ustawy o rachunkowości.1

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Więcborku wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Zgodnie z § 31 ust. 1 rozporządzenia Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z 29 października 2008 r. w sprawie sposobu ewidencji materiałów bibliotecznych (Dz. U. Nr 205, poz. 1283) przeprowadzono w bibliotece i w filiach skontrum zbiorów bibliotecznych na dzień 31-12-2016 roku. Zgodnie z ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U z 2013 r., poz. 330 ze zm., dalej ustawą), przeprowadzono inwentaryzację drogą spisu z natury zapasów materiałów, środków trwałych, pozostałych środków trwałych, środków pieniężnych na dzień 31-12-2016 roku Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

- 1) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółem kosztów poniesionych na ich nabycie, a w przypadku wytworzenia koszty związane z ich wytworzeniem. W przypadku utraty wartości pomniejszonych o kwoty wynikające z trwałej utraty wartości,
- 2) udziały w innych jednostkach , oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
- 3) inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia
- 4) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, a w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia , pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 5) rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy
- 6) należności i udzielone pożyczki – w kwocie nominalnej zapłaty, bez odsetek z tytułu opóźnionego terminu zapłaty przy okresie zaległości nie przekraczającym trzech miesięcy
- 7) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę
- 8) rezerwy – według uzasadnionej oszacowanej wiarygodnie wartości
- 9) kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej
- 10) Zarządzeniem nr 1/2012 Dyrektora Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Więcborku w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości, w którym przyjęte zostały następujące metody wyceny majątku:
 1. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych .Pozostałe środki trwałe o wartości do 3 500 zł umarżane są jednorazowo w momencie wydania do użytkowania.
 2. Ustalono prowadzenie ewidencji wyłącznie ilościowej dla środków trwałych o niskiej wartości początkowej . których cena nie przekracza 100,00zł.
 3. Materiały biblioteczne to środki trwałe, które są amortyzowane i umarżane jednorazowo w dniu nabycia .

II. 1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1)Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan 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 .

A) Rozliczenie majątku trwałego za 2016 r.

L. p	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Środki trwałe pow. 3.500,00 zł (nie umorzone w 100 %)	30 890,00			30 890,00
2.	Pozostałe środki trwałe (umorzone w 100 %)	59 711,63	350,00		60 061,63
3.	Wartości niematerialne i prawne (umorzone w 100%)	2 596,70	750,00		3 346,70
4.	Zbiory biblioteczne (umorzone w 100 %)	354 798,29	27 009,48	1 812,53	379 995,24
	Razem	447 996,62	28 109,48	1 812,53	474 293,57

Odpis amortyzacyjny środków trwałych (umorzenie) na pocz. roku 4 032,00, zwiększenie z tyt. odpisu za 2016 rok 7059,00, stan na koniec 2016 roku 1 1091,00

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Więcborku gospodaruje przekazanymi w użyczenie nieruchomościami, stanowiącymi własność Gminy Więcbork.

3) Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

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

W okresie sprawozdawczym ani w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy żadne kapitały zapasowe i rezerwowe nie występowały

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

Zysk za 2016 rok proponuje się przeznaczyć na fundusz rezerwy instytucji.

7) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie dotyczy

8) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Nie występowały w okresie sprawozdawczym.

9) Dane dotyczące rozliczeń międzyokresowych przychodów, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, zmniejszeniach i stanie na koniec roku obrotowego

L. p	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego otrzymanych nieodpłatnie lub z dotacji	18 096,50		5 428,95	12 667,55

Stan na koniec roku w kwocie 12 667,55 odpowiada niezamortyzowanej części wartości początkowej środków trwałych otrzymanych z dotacji. Wykazane zmniejszenie 5 428,95 wynika z odpisu amortyzacyjnego zaliczonego w 2016 roku.

10) Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty: do 1 roku

Zobowiązania z tytułu	Okres wymagalności do 1 roku	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1. kredytów i pożyczek	0,00	0,00
2. dostaw i usług	300,11	0,00
3. podatków	1618,00	0,00
4. wynagrodzeń	337,00	0,00
5. ubezpieczeń społecznych	9 181,09	0,00
6. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
7. inne zobowiązania	0,00	12,77
Razem	11 436,20	12,77

Zobowiązania dotyczą rozliczenia dotacji z Biblioteki Narodowej. Zobowiązanie zostało uregulowane w całości. Na dzień złożenia informacji stan zobowiązań wynosi 0,00 zł.

11) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów

Nie dotyczy.

12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

13)Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Wykaz przychodów i kosztów w rozbiciu szczegółowym.

Przychody ogółem w tym :	429 717,44
dotacja podmiotowa organizatora- Gmina Więcbork	401 500,00
darowizny, pozostałe przychody	873,00
refundacje z Powiatowego Urzędu Pracy	3 895,98
dotacja celowa z Biblioteki Narodowej	10 124,00
odsetki bankowe	115,06
Pozostałe przychody operacyjne	13 209,40
Koszty ogółem w tym :	423 331,62
zużycie materiałów i energii	53 173,56
usługi obce	13 471,86
podatki i opłaty	0,00
wynagrodzenia	285 402,34
ubezpieczenia i społeczne i inne świadczenia	55 030,99
pozostałe koszty rodzajowe	1 063,42
pozostałe koszty operacyjne	0,00
amortyzacja	15 189,45

2) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

3) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Dochód korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust. 1 pkt.4 tejże ustawy.

4) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

5) Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

5) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.

6) Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe
Nie dotyczy

7) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych
Nie dotyczy.

3. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o :

1) stan zatrudnienia na dzień 31.12.2016 r. MGBP , Filia Sypniewo i Filia Runowo:

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku w osobach	w przeliczeniu na etaty
Pracownicy –bibliotekarze, kustosz, obsługa	8	6,75
Umowy zlecenia	2	
Ogółem	10	6,75

2) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku , wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno)

Nie dotyczy

3) Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Nie dotyczy

4. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie dotyczy

2) Informacje o znaczących zdarzeniach , jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

4) Informacje dotyczące konsolidacji sprawozdań finansowych , gdy sprawozdanie takie nie jest w myśl przepisów ustawy sporządzone.

Nie dotyczy

5) Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności

Nie dotyczy

6) W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić informacje .

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

Data sporządzenia 2017-03-14

Sporządził: Borowicz Bernadeta

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Borowicz
Bernadeta Borowicz

Dyrektor
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Więcborku
mgr Ludmiła Piekałkiewicz-Gers