

DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2016 ROKU

BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W GMINIE KOŁOBRZEG

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Informacje porządkowe.

Biblioteka Publiczna w Gminie Kołobrzeg jest samorządową instytucją kultury, która rozpoczęła swoją działalność z dniem 01 stycznia 2010 roku i której organizatorem jest Gmina Kołobrzeg. Siedzibą instytucji kultury jest miejscowość Zieleniewo, a obszarem działania Gmina Kołobrzeg. Jednostka posiada dwie filie w miejscowości Budzistowo i Drzonowo.

2. Prezentacja sprawozdania finansowego.

Biblioteka Publiczna w Gminie Kołobrzeg prezentuje sprawozdanie finansowe za rok 2016 rozpoczynający się od 01 stycznia 2016 roku i kończący się 31 grudnia 2016 roku.

3. Porównywalność danych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2016 porównywalne z danymi finansowymi za rok 2015.

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę.

Biblioteka Publiczna w Gminie Kołobrzeg sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy instytucji kultury za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału.

4.1. Biblioteka Publiczna w Gminie Kołobrzeg nie prowadzi ewidencji zapasów i materiałów. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio na potrzeby administracyjno-gospodarcze jednostki, więc ujmowane są bezpośrednio w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu.

4.2. Jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania ujmuje się w koszty i umarza:

- a) książki i inne zbiory biblioteczne,
- b) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.

4.3. Zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.

4.4. Środki pieniężne – w/g wartości nominalnej.

4.5 Kapitały (fundusze) według wartości nominalnej.

4.6. Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych (wartość brutto)

Grupa rodzajowa	Stan na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niemater. i prawne	3 399,52	1 221,41	1 187,22	3 433,71
Środki trwałe	53 646,16	6 208,92	438,50	59 416,58
Grunty	0,00	-	-	0,00
Budynki	0,00	-	-	0,00
Obiekty inż. lądowej	0,00	-	-	0,00
Kotły i maszyny energetyczne	0,00	-	-	0,00
Maszyny, urząd. i aparaty ogóln. zastos.	16 849,07	4 426,35	-	21 275,42
Specjal. maszyny, urząd. i aparaty	0,00	-	-	0,00
Urządzenia techn.	0,00	-	-	0,00
Środki transportowe	0,00	-	-	0,00
Narzędzia, przyrząd., ruchom. i wyposaż.	36 797,09	1 782,57	438,50	38 141,16

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych
wartość umorzenia

Grupa rodzajowa	Stan na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku	Wartość netto środków trwałych na koniec roku
		Zmniejszenia	Zwiększenia		
Wartości niematerialne i prawne	3 399,52	1 187,22	1 221,41	3 433,71	0,00
Środki trwałe	51 246,98	438,50	8 002,53	58 811,01	605,57
Grunty	0,00	-	-	0,00	0,00
Budynki	0,00	-	-	0,00	0,00
Obiekty inżyn. lądowej	0,00	-	-	0,00	0,00
Kotły i maszyny energetyczne	0,00	-	-	0,00	0,00
Maszyny, urząd. i aparaty ogóln. zast.	14 449,89	-	6 219,96	20 669,85	605,57
Specjal. maszyny urząd. i aparaty	0,00	-	-	0,00	0,00
Urządzenia techn.	0,00	-	-	0,00	0,00
Środki transport.	0,00	-	-	0,00	0,00
Narzędzia, przyrząd., ruchom. i wyposaż.	36 797,09	438,50	1 782,57	38 141,16	0,00

1. W Bibliotece Publicznej w Gminie Kołobrzeg i jej filiach znajdują się:

a. - zbiory biblioteczne o łącznej wartości **330 798,81 zł**

w tym w miejscowości Zieleniewo: 118 897,00 zł

Budzistowo: 100 696,70 zł

Drzonowo: 111 205,11 zł

- umorzenie zbiorów bibliotecznych wynosi 100 % tj. 330 798,81 zł

b. - zestawy komputerowe (własne) o wartości **21 275,42 zł**

w tym w miejscowości Zieleniewo: 12 517,50 zł

Budzistowo: 5 235,92 zł

Drzonowo: 3 522,00 zł

- umorzenie zestawów komputerowych wynosi 20 669,85 zł

c. - zestawy komputerowe (obce – otrzymane w ramach realizacji projektu ze ZMiGDP) o wartości **64 246,26 zł**

w tym w miejscowości Zieleniewo: 21 891,76 zł

Budzistowo: 16 117,48 zł

Drzonowo: 26 237,02 zł

2. Biblioteka Publiczna w Gminie Kołobrzeg zajmuje pomieszczenia na podstawie umowy użyczenia zawartej z organizatorem - Gminą Kołobrzeg.
3. Biblioteka Publiczna w Gminie Kołobrzeg nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa ani gminy z tytułu uzyskania własności budynków i budowli.
4. Biblioteka Publiczna w Gminie Kołobrzeg w roku obrotowym nie tworzyła rezerw.
5. Biblioteka Publiczna w Gminie Kołobrzeg w roku obrotowym nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych na należności.
6. Biblioteka Publiczna w Gminie Kołobrzeg posiada na koniec roku obrotowego należności i zobowiązania wg zestawienia:

Rodzaj należności/zobowiązania	NALEŻNOŚCI		ZOBOWIĄZANIA	
	OGÓLEM	w tym wymagalne	OGÓLEM	w tym wymagalne
z tytułu dostaw towarów i usług	0,00	0,00	5 870,28	0,00
pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM:	0,00	0,00	5 870,28	0,00

7. W roku obrotowym instytucja kultury nie osiągnęła przychodów przyszłych okresów.
8. Biblioteka Publiczna w Gminie Kołobrzeg nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

III. Informacje i objaśnienia do rachunku wyników.

1. Podstawową działalnością Biblioteki Publicznej w Gminie Kołobrzeg jest upowszechnianie kultury na terenie Gminy Kołobrzeg
2. W roku 2016 instytucja kultury nie dokonała nie planowanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych.
3. Rokiem obrotowym dla Biblioteki Publicznej w Gminie Kołobrzeg był okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku.
4. Wynik finansowy za rok 2016 zamknął się stratą w kwocie 7 663,89 zł.
5. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego, zawiera dane o kosztach rodzajowych.
6. Biblioteka Publiczna w Gminie Kołobrzeg nie prowadziła w 2016 roku żadnych inwestycji.
7. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

I. Zatrudnienie w Bibliotece Publicznej w Gminie Kołobrzeg:

- biblioteka w Zieleniewie:	Dyrektor	1,00 etat
	Gł. księgowy	0,25 etatu
- biblioteka w Budzistowie:	Bibliotekarka	0,50 etatu
<u>- biblioteka w Drzonowie:</u>	<u>Bibliotekarka</u>	<u>0,50 etatu</u>
	OGÓLEM:	2,25 etatu

DYREKTOR
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W GMINIE
KOŁOBRZEG
Piotr Pomorski

GLÓWNY KSIĘGOWY
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W GMINIE
KOŁOBRZEG
Aleksander Russ