

SPRAWOZDANIE
O PRZEBIEGU WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W CEGŁOWIE
ZA 2016r.

Ceglów, dnia 28 lutego 2017r.

Gminna Biblioteka Publiczna w Cegłowie ma siedzibę przy ul. Piłsudskiego 22, 05-319 Cegłów.

Gminna Biblioteka Publiczna w Cegłowie wpisana została do rejestru instytucji kultury pod pozycją nr 1, posiada swój Statut nadany Uchwałą Rady Gminy Cegłów.

Gminną Biblioteką Publiczną zarządza Dyrektor, który kieruje jej działalnością, reprezentuje ją na zewnątrz oraz jest za nią odpowiedzialny.

Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Cegłowie jest zaspokojenie i rozwijanie potrzeb czytelniczych i informacyjnych wszystkich mieszkańców, a także upowszechnianie wiedzy i rozwój kultury.

Na dzień 31 grudnia 2016r. w Gminnej Bibliotece Publicznej w Cegłowie zatrudnionych jest 4 osoby (2,63 etatu).

Plan Gminnej Biblioteki Publicznej w Cegłowie przedstawia się następująco:

- plan przychodów 313 145,00 zł
- plan rozchodów 313 145,00 zł

Plan przychodów na dzień 01.01.2016 wynosił 399 000,00 zł plan rozchodów 399 000,00 zł. Po zmianach plan przychodów na dzień 31.12.2016 wynosił 313 145,00 zł plan rozchodów 313 145,00 zł

Zestawienie z wykonania planu przychodów planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Cegłowie na 31 grudzień 2016r.

Wyszczególnienie	Konto	Plan	Plan po zmianie	Wykonanie	%
Wpływy własne	750	4 000,00	7 000,00	6 846,80	97,82
Dotacja z Biblioteki Nar.	750	0,00	0,00	8 000,00	100
Dotacje z budżetu Gminy	760	245 000,00	232 000,00	220 751,75	95,16
Dotacja celowa rozbudowa	760	70 000,00	29 145,00	29 145,00	100
Dotacja celowa sala konferencyjno-widowiskowa	760	80 000,00	45 000,00	45 000,00	100
Przychody ogółem		399 000,00	313 145,00	309 743,55	99,87
Stan gotówki na początek roku	131	6 477,99	6 477,99		
OGÓLEM		405 477,99	319 622,99		

W 2016r. Gminna Biblioteka Publiczna w Cegłowie zrealizowała przychody w wysokości 309 743,55 zł co stanowi 99,87% planu.

Na koncie 760 Dotacja z Urzędu Gminy GBP uzyskała środki na bieżącą działalność w wysokości 220 751,75 zł tj. 95,16 % planu dotacje celową na rozbudowę biblioteki w wysokości 29 145,00 zł co stanowi 100 %, dotację na budowę modułu z salą konferencyjno-widowiskową w wysokości 45 000,00 zł co stanowi 100 % planu oraz dotacje z Biblioteki Narodowej 8000,00 zł

Ponadto GBP na początek 2016 roku posiadała na rachunku bankowym środki w kwocie 6477,99 zł.

**Zestawienie z wykonania planu rozchodów planu finansowego
Gminnej Biblioteki Publicznej w Cegłowie na 31 grudzień 2016r.**

Wyszczególnienie	Konto	Plan	Plan po zmianie	Wykonanie	%
Materiały biurowe, energia elektryczna, wyposaż	400-1	10 000,00	14 500,00	14 302,18	98,64
Usługi obce: prenumerata, usługi pocztowe PZU	400-2	41 000,00	26 800,00	26 244,14	97,93
Składki ZUS i FP	400-5	33 000,00	25 100,00	25 059,15	99,84
Wynagrodzenia osobowe	400-4	140 000,00	145 600,00	145 580,66	99,99
Wynagrodzenia bezosobowe		2 000,00	1 900,00	1 810,00	95,27
Odpis na ZFŚS	400-7	3 500,00	3 100,00	3 059,36	98,69
Pozostałe koszty	400-8	500,00	600,00	558,39	93,07
Zakup książek	410-1	15 000,00	21 000,00	20 020,46	95,34
Pozostała działalność statutowa	410-2	4 000,00	400,00	344,40	86,10
Środki trwale w budowie rozbudowa biblioteki	080	70 000,00	29 145,00	29 145,00	100
Środki trwale w budowie sala konferencyjno-widowiskowa	080	80 000,00	45 000,00	45 000,00	100
OGÓLEM ROZCHODY:		399 000,00	313 145,00	311 123,74	99,36

Do 31 grudnia 2016 r. Gminna Biblioteka Publiczna w Cegłowie zrealizowała rozchody w wysokości 311 123,74 zł co stanowi 99,36 % planu. Przebieg wykonania na poszczególnych kontach obrazuje powyższa tabela.

Na koncie 400-1 wykonano środki w wysokości 14302,18 zł (98,64 % planu) w tym wydatki na:

- materiały biurowe
- energia elektryczna
- woda – koszt centralnego ogrzewania.

Na koncie 400-2 usługi obce wykorzystano 26 244,14 zł co stanowi 97,93 % planu a w tym wydatki na:

- usługi telekomunikacyjne
- wywóz nieczystości
- prowizje bankowe
- prenumerata prasy

- usługi pocztowe i RTV
- monitoring.

Na koncie 400-4 wynagrodzenia osobowe pracowników GBP wykorzystano środki w wysokości 145 580,66 zł co stanowi 99,99 % planu oraz 1810,00 zł wynagrodzenie bezosobowe co stanowi 95,27 % planu

Na składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy (konto 400-5) wydano kwotę 25 059,15 zł tj. 99,84 % planu.

Odpis na ZFŚS zrealizowano w 98,69 % planu tj. kwotę 3059,36 zł pozostałe koszty konto – 400-8 stanowią 93,07 % tj. kwota 558,39 zł

Na koncie 410-1 zakup książek wydano 20 020,46 zł (95,34 % planu) co pozwoliło na uzupełnienie księgozbioru o nowe pozycje książkowe.

Na pozostałą działalność statutową wydano 344,40 środków pieniężnych co stanowi 86,10% planu.

GBP rozpoczęła realizację zadania inwestycyjnego rozbudowa budynku biblioteki opracowanie projektu przeprowadzenie procedur przetargowych na kwotę 29 145,00 zł co stanowi 100 % planu oraz zakup planu architektonicznego sala konferencyjno-widowiskowa na kwotę 45 000, zł (100% planu.)

Na 31 grudnia 2016r. w Gminnej Bibliotece Publicznej nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Na 31 grudnia 2016r. w Gminnej Bibliotece Publicznej nie wystąpiły należności wymagalne.

Przedłożona informacja umożliwi dokonanie oceny wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Cegłowie za 2016r. i będzie pomocna przy dalszej realizacji planu.

Główny Księgowy
Małgorzata Kowalska
Małgorzata Kowalska

p.o. Dyrektora
Małgorzata Śluzek
Małgorzata Śluzek

**BILANS INSTYTUCJI KULTURY
BIBLIOTEKI**
Gminna Biblioteka Publiczna w Cegłowie
(nie prowadzącej działalności gospodarczej)
na dzień 31.12.2016 r.

A K T Y W A			P A S Y W A		
	Stan na początek roku	Stan na koniec roku		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Majątek trwały	466 960,23	1 145 194,27	A. Fundusz statutowy	471 513,53	1 077 527,26
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz statutowy	471 513,53	1 077 527,26
II. Rzeczowy majątek Trwały	466 960,23	1 071 049,27	II. Wynik finansowi	1 924,69	72 764,81
1. Środki trwale w budowie		29 145,00 45 000,00			
III. Finansowy majątek			1. Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)		
B. Majątek obrotowy	6 477,99	5 097,80	2. Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	1 924,69	72 764,81
I. Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego			B. Rezerwy		
II. Należności i roszczenia			C. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		
III. Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne		
IV. Środki pieniężne	6 477,99	5 097,80	I. Zobowiązania		
C. Rozliczenia międzyokresowe			II. Fundusze specjalne		
			E. Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów		
SUMA AKTYWÓW	473 438,22	1 150 292,07	SUMA PASYWÓW	473 438,22	1 150 292,07

Główny Księgowy
M. Kowalska
Małgorzata Kowalska

D.o. Dyrektora
M. Śluzek
Małgorzata Śluzek

Cegłów, dn. 28 lutego 2017 r.

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
BIBLIOTEKI**
Gminna Biblioteka Publiczna w Cegłowie
(nie prowadzącej działalności gospodarczej)
na dzień 31.12.2016 r.

Wyszczególnienie	Lp.	Stan na koniec roku (zł)
A. Przychody z działalności statutowej	01	309 743,55
I. Przychody własne określone statutem	02	6 846,80
II. Inne przychody: dotacje i subwencje	03	302 896,75
B. Koszty realizacji zadań statutowych	04	20 364,86
C. Zysk (strata) na działalności statutowej (A-B)	05	289 378,69
D. Koszty administracyjne	06	230 024,84
1. Zużycie materiałów i energii	07	14 302,18
2. Usługi obce	08	26 244,14
3. Wynagrodzenie i narzuty na wynagrodzenia	09	172 449,81
4. Amortyzacja	10	13 410,96
5. Pozostałe	11	3 617,75
E. Pozostałe przychody (nie wymagające w poz. A i G)	12	13 410,96
F. Pozostałe koszty (nie wymagające w poz. B, D, H)	13	
G. Przychody finansowe	14	
H. Koszty finansowe	15	
I. Zysk (strata) brutto na całokształcie działalności (C-D+E-F+G-H)	16	72 764,81
J. Zyski i straty nadzwyczajne	17	
I. Zyski i straty nadzwyczajne (wielkość dodatnia)	18	
II. Straty nadzwyczajne (wielkość ujemna)	19	
K. Zysk (strata) (I+J.I-J.II)	20	72 764,81

Cegłów, dn. 28 lutego 2016r.

Główny Księgowy
M. Kowalska
Małgorzata Kowalska

p.o. Dyrektora
M. Śluzak
Małgorzata Śluzak

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego za 2016r.
Gminnej Biblioteki Publicznej w
Cegłowie

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: Gminna Biblioteka Publiczna w Cegłowie

Adres siedziby: ul. Piłsudskiego 22, 05-319 Cegłów

NIP: 822 14 71 469

REGON: 140747785

Nazwa rejestru: Rejestr Instytucji Kultury, pozycja nr 1

- 2) *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.*

Gminna Biblioteka Publiczna w Cegłowie prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dn. 01.01.2016r. i kończący się w dn. 31.12.2016r.

- 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 1994r. o rachunkowości obowiązującymi jednostki.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym GBP 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 - według uzasadnionej oszacowanej wiarygodnie wartości
- 9) kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej

Do wyceny według cen nabycia lub wytworzenia, cen rynkowych, wartości godziwej stosuje się definicje i określenia dla poszczególnych kategorii cen (wartości) zawarte w art. 28 ust. 2, 3 i 4 ustawy o rachunkowości

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

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 2016r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Grunty	82 500,00	617 500,00	-	700 000,00
2.	Budynki i budowle	497 277,23	-	-	497 277,23
3.	Urządzenia techniczne	13 985,40	-	-	13 985,40
	RAZEM:	593 762,63	617 500,0	-	1 211 262,63

B) Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2016r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (amortyzacja bieżąca)	Zwiększenia (korekta)	Zmniejszenia (korekta)	Stan na koniec roku
1.	Budynki i budowle	113 959,26	12 431,88	-	-	126 391,14
2.	Urządzenia techniczne	12 843,14	979,08			13 822,22
	Razem	126 802,40	13 410,96	-	-	140 213,36

1) wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

2) 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.

3) 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

4) Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu instytucji.

Wyszczególni. Stan- początek roku Zmniejszenia Zwiększenia Stan-koniec roku

Fundusz staf. 471 513,53 13410,96 619 424,69 1 077 527,26

Na kwotę zmniejszenia składają się :

- 13 410,96 - pozostałe zmniejszenia amortyzacji za 2016 rok.

Na kwotę zwiększenia składa się:

- 1924,69 zysk za 2015 rok
- 617 500,00 przyjęcie darowizny działki od Gminy Ceglów

- 6) *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

- 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 dotyczy

- 9) *Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:*

- a) *do 1 roku*
- b) *od 1 roku do 3 lat*
- c) *powyżej 3 lat do 5 lat*
- d) *powyżej 5 lat*

w okresie sprawozdawczym zobowiązania takie nie wystąpiły

- 10) *Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)*

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały

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

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenie w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

- I) *struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.*

Przychód ze sprzedaży usług ksero	6 846,80 zł
Przychód z dotacji	302 896,75 zł

RAZEM przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi : **309 743,55 zł**

2) *wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.*

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3) *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.

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.

6) *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

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

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły

8) *Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych*

Nie dotyczy

3. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacja o:

1) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
Pracownicy umysłowi	2,13
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0,5
Ogółem	2,63

2) Wynagrodzenia:

W okresie sprawozdawczym wypłacono wynagrodzenie wraz z pochodnymi na kwotę 172 449,81 zł.

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, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym*

Żadna z powyższych sytuacji w jednostce w roku obrotowym nie wystąpiła.

4) *Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.*

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy

6) *Informacje połączenia spółek*

Nie dotyczy

7) *Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności*

Nie dotyczy

8) *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: 28 lutego 2016r.

Główny Księgowy
M. Kowalska
Małgorzata Kowalska

p.o. Dyrektora
M. Słuzek
Małgorzata Słuzek