

Projekt

**UCHWAŁA NR XVIII/...../2017**

**RADY GMINY BOĆKI**

z dnia 27 kwietnia 2017 roku

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury  
za 2016 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2016 roku, poz. 446 ze zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016 roku, poz. 1047, ze zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury za 2016 rok, stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2016 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości **3.840,04 zł**
- 2) Rachunku zysku i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2015 r. zamykającego się zyskiem w wysokości **10.243,89 zł**
- 3) Informacji dodatkowej.

§ 2. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej za 2016 rok, stanowiące załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2016 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości **0,00 zł**
- 2) Rachunku zysków i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2015 r. zamykającego się zyskiem/stratą w wysokości **0,00 zł**
- 3) Informacji dodatkowej.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY GMINY

Paweł Rzepniewski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>GMINNY OŚRODEK KULTURY W BOĆKACH</b>		<b>BILANS</b> jednostki kultury Gminny Ośrodek Kultury sporządzony na dzień <b>31.12.2016 r.</b>		Adresat <b>WÓJT GMINY BOĆKI</b>	
				Wysłać bez pisma przewodniego	
<b>AKTYWA</b>	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	<b>PASYWA</b>	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>A. Fundusz</b>	<b>- 6 403,85</b>	<b>3 840,04</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I Fundusz jednostki</b>	<b>-2 727,63</b>	<b>-6 403,85</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>			<b>II. Wynik finansowy netto</b>	<b>-3 676,22</b>	<b>10 243,89</b>
1. Środki trwałe			1.1. Zysk netto (+)	0,00	10 243,89
1.1. Grunty			1.2. Strata (-)	-3 676,22	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>III . Nadwyżka środków obrotowych (-)</b>		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			<b>IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)</b>		
1.4. Środki transportu			<b>V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>		
1.5. Inne środki trwałe			<b>VI. Inne</b>		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie )			<b>B. Fundusze celowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			1.1. ....		
<b>III. Należności długoterminowe</b>			1.2. ....		
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>			<b>C Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1. Akcje udziały			<b>D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne</b>	<b>8 617,85</b>	<b>0,00</b>
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			<b>I. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>8 617,85</b>	<b>0,00</b>
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 679,56	0,00
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			1.2. Zobowiązania wobec budżetów	542,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>2 214,00</b>	<b>3 840,04</b>	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	4 396,29	0,00
<b>I. Zapasy</b>	<b>2 214,00</b>	<b>3 840,04</b>	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
1.1. Materiały	<b>2 214,00</b>	<b>3 840,04</b>	1.5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00

1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.4. Towary			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
<b>II Należności krótkoterminowe</b>			<b>II Fundusze specjalne</b>		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.4. Pozostałe należności			<b>I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			<b>II. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>III. Środki pieniężne</b>			<b>F. Inne pasywa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
1.3. Inne środki pieniężne					
<b>IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe</b>					
<b>V. Rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>C. Inne aktywa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>Suma aktywów</b>	<b>2 214,00</b>	<b>3 840,04</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>2 214,00</b>	<b>3 840,04</b>
A. Objasnienie -wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.					
B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:					
1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych				<b>1 298,00</b>	
2. Umorzenie środków trwałych				<b>40 520,87</b>	
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia				<b>161 783,53</b>	
4. Odpisy aktualizujące należności					

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: <b>GMINNY OŚRODEK KULTURY W BOCKACH</b> Numer identyfikacyjny REGON 050346774	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant sprawozdawczy)</b>  sporządzone na dzień <b>31.12.2016r.</b>	Adresat: <b>WÓJT GMINY BOCKI</b>  wysłać bez pisma przewodniego	
	<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>	
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>316 271,29</b>	<b>299 921,98</b>	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	316 271,29	299 921,98	
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	316 271,29	299 921,98	
II. Zmiana stanów produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Pozostałe dochody budżetowe			
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>339 100,05</b>	<b>305 238,36</b>	
I. Amortyzacja			
II. Zużycie materiałów i energii	87 485,63	83 711,41	
III. Usługi obce	84 350,66	49 867,74	
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia	133 179,14	137 097,88	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	30 199,92	30 769,33	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 884,70	3 792,00	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Udzielone dotacje			
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
XI. Pozostałe obciążenia			
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-22 828,76</b>	<b>-5 316,38</b>	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>19 130,54</b>	<b>15 534,27</b>	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne	19 130,54	15 534,27	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
I. Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-3 698,22</b>	<b>10 217,89</b>	
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>22,00</b>	<b>26,00</b>	
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki			
III. Inne	22,00	26,00	
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
I. Odsetki			
II. Inne			
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-3 676,22</b>	<b>10 243,89</b>	
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
<b>K. Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	<b>-3 676,22</b>	<b>10 243,89</b>	
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>-3 676,22</b>	<b>10 243,89</b>	

## **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA**

1. Gminny Ośrodek Kultury w Boćkach, zwany w dalszej części GOK, jest samorządową instytucją kultury działającym w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej ( t.j. Dz. U. z 2012 roku, poz. 406 ze zm.) oraz statut nadany przez Radę Gminy Boćki Uchwałą Nr V/21/11 z dnia 29 marca 2011 roku w sprawie nadania statutu Gminnemu Ośrodkowi Kultury w Boćkach.
2. Instytucja kultury jest jednostką organizacyjną Gminy Boćki na podstawie wpisu do Rejestru Instytucji Kultury pod pozycją 1, tym samym z mocy prawa uzyskała osobowość prawną. Gospodarkę finansową prowadzi na zasadach określonych wyżej wymienionej ustawy oraz ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych ( t.j. Dz. U. z 2016 roku, poz. 1870 ze zm.)
3. Instytucja kultury prowadzi rachunkowość na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości ( t.j. Dz. U. z 2016 roku, poz. 1047 ze zm.).
4. Rokiem obrachunkowym i sprawozdawczym instytucji jest rok kalendarzowy.
5. Nadzór nad działalnością Gminnego Ośrodka Kultury sprawuje Wójt Gminy Boćki.
6. Do głównych celów działalności należy pozyskanie mieszkańców do czynnego uczestnictwa w kulturze oraz podtrzymania i kultywowania tradycji lokalnych.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w niezmnieszonej zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
8. GOK prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość zgodnie z ustawą o rachunkowości. Instytucja sporządza roczne sprawozdanie finansowe obejmujące: bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową.
9. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach i są zgodne z ewidencją księgową.
10. Rzeczowe składniki majątku ujmuje się w księgach rachunkowych, amortyzuje się i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości.
11. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania, zaś do środków trwałych o wyższej wartości stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

## **DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

1. Gminny Ośrodek Kultury nie posiada zobowiązań wymagalnych wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.
2. GOK nie posiada żadnych zobowiązań krótkoterminowych ani długoterminowych.
3. Nie udzielano żadnych gwarancji i poręczeń.

4. GOK nie posiada zobowiązań z terminem płatności w miesiącu styczniu 2017 r.
5. GOK osiągnął zysk w kwocie 10.243,89 zł.
6. Struktura przychodów netto oraz kosztów przedstawia tabela nr 1.
7. W GOK było zatrudnionych 8 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty to 4,6 etatu( w tym wymiar etatu księgowego -1/8).

Gminny Ośrodek Kultury nie spełnia warunków zaistniałych w art. 64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych, dlatego też nie jest zobowiązany do badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2016.

Tabela Nr 1

#### ZESTAWIENIE WYKONANIA PLANU PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	% WYKONANIA
1	2	3	4
<i>Stan środków obrotowych na początek okresu sprawozdawczego</i>	<b>0,00</b>	<b>2.214,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PRZYCHODY</b>	<b>316.300,00</b>	<b>315.482,25</b>	<b>99,74</b>
w tym:			
• dotacja podmiotowa z budżetu	300.000,00	299.921,98	99,99
• dochody z najmu	6.000,00	5.295,00	88,25
• pozostałe przychody	10.300,00	10.239,27	99,41
• wynagrodzenie płatnika	0,00	26,00	0,00
<b>KOSZTY</b>	<b>316.300,00</b>	<b>305.238,36</b>	<b>96,50</b>
w tym:			
• zużycie materiałów i energii	84.000,00	83.711,41	99,65
• usługi obce	50.000,00	49.867,74	99,73
• wynagrodzenia	138.000,00	137.097,88	99,34
• świadczenia na rzecz pracowników	40.400,00	30.769,33	76,16
• pozostałe koszty	3 900,00	3.792,00	97,23
<i>Stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego</i>	<b>0,00</b>	<b>3.840,04</b>	<b>0,00</b>

PRZEWODNICZĄCY RADY GMINY

Paweł Rzepniewski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>GINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W BOĆKACH</b>		<b>BILANS</b> jednostki kultury Gminna Biblioteka Publiczna sporządzony na dzień <b>31.12.2016 r.</b>		Adresat <b>WÓJT GMINY BOĆKI</b>	
Numer identyfikacyjny REGON 000976511				Wysłać bez pisma przewodniego	
<b>AKTYWA</b>	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	<b>PASYWA</b>	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>A. Fundusz</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I Fundusz jednostki</b>	<b>-1 691,43</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>			<b>II. Wynik finansowy netto</b>	<b>1 691,43</b>	<b>0,00</b>
1.Środki trwałe			1.1. Zysk netto (+)	1 691,43	0,00
1.1.Grunty			1.2. Strata (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>III . Nadwyżka środków obrotowych (-)</b>		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			<b>IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)</b>		
1.4. Środki transportu			<b>V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>		
1.5. Inne środki trwałe			<b>VI. Inne</b>		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie )			<b>B. Fundusze celowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			1.1. ....		
<b>III. Należności długoterminowe</b>			1.2. ....		
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>			<b>C Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1. Akcje udziały			<b>D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			<b>I. Zobowiązania krótkoterminowe</b>		
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			1.2. Zobowiązania wobec budżetów		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		
<b>I. Zapasy</b>			1.4.Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
1.1. Materiały			1.5. Pozostałe zobowiązania		

1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.4. Towary			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
II Należności krótkoterminowe			II Fundusze specjalne		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.4. Pozostałe należności			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne	0,00	0,00	F. Inne pasywa	0,00	0,00
1.1.Środki pieniężne w kasie					
1.2.Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C. Inne aktywa	0,00	0,00			
Suma aktywów	0,00	0,00	Suma pasywów	0,00	0,00
A. Objasnienie -wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.					
B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:					
1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych				8 794,90	
2. Umorzenie środków trwałych				0,00	
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia				181 340,68	
4. Odpisy aktualizujące należności					



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: <b>GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W BOCKACH</b> Numer identyfikacyjny REGON 000976511	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant sprawozdawczy)</b>  sporządzone na dzień <b>31.12.2016r.</b>	Adresat: <b>WÓJT GMINY BOCKI</b>  wysłać bez pisma przewodniego	
	<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>	
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>68 499,26</b>	<b>82 799,48</b>	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	68 499,26	82 799,48	
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	68 499,26	82 799,48	
II. Zmiana stanów produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Pozostałe dochody budżetowe			
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>70 549,53</b>	<b>88 809,11</b>	
I. Amortyzacja			
II. Zużycie materiałów i energii	13 146,10	19 281,17	
III. Usługi obce	2 423,80	2 047,06	
IV. Podatki i opłaty	525,00	614,00	
V. Wynagrodzenia	42 934,62	53 718,50	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	9 699,01	11 977,61	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 821,00	1 170,77	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Udzielone dotacje			
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
XI. Pozostałe obciążenia			
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-2 050,27</b>	<b>-6 009,63</b>	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>3 729,70</b>	<b>5 997,63</b>	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne	3 729,70	5 997,63	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
I. Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1 679,43</b>	<b>-12,00</b>	
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>12,00</b>	<b>12,00</b>	
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki			
III. Inne	12,00	12,00	
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
I. Odsetki			
II. Inne			
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>1 691,43</b>	<b>0,00</b>	
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
<b>K. Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	<b>1 691,43</b>	<b>0,00</b>	
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>1 691,43</b>	<b>0,00</b>	

## **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA**

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Boćkach, zwana w dalszej części GBP, jest samorządową instytucją kultury działającym w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej ( t.j. Dz. U. z 2012 roku, poz. 406 ) oraz statut nadany przez Radę Gminy Boćki Uchwałą Nr XXIII/158/2013 z dnia 27 listopada 2013 roku w sprawie nadania statutu Gminnej Bibliotece Publicznej w Boćkach.
2. Instytucja kultury jest jednostką organizacyjną Gminy Boćki na podstawie wpisu do Rejestru Instytucji Kultury pod pozycją 2, tym samym z mocy prawa uzyskała osobowość prawną. Gospodarkę finansową prowadzi na zasadach określonych wyżej wymienionej ustawy oraz ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych ( t.j. Dz. U. z 2016 roku, poz. 1870 ze zm.)
3. Instytucja kultury prowadzi rachunkowość na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości ( t.j. Dz. U. z 2016 roku, poz.1047 ze zm.).
4. Rokiem obrachunkowym i sprawozdawczym instytucji jest rok kalendarzowy.
5. Nadzór nad działalnością Gminnej Biblioteki Publicznej sprawuje Wójt Gminy Boćki.
6. Do głównych celów działalności należy pozyskanie mieszkańców do czynnego uczestnictwa w kulturze oraz podtrzymania i kultywowania tradycji lokalnych.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w niezmnieszonej zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
8. GBP prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość zgodnie z ustawą o rachunkowości. Instytucja sporządza roczne sprawozdanie finansowe obejmujące: bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową.
9. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach i są zgodne z ewidencją księgową.
10. Rzeczowe składniki majątku ujmuje się w księgach rachunkowych, amortyzuje się i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości.
11. Zbiory biblioteczne niezależnie od wartości początkowej podlegają odpisom umorzeniowym w koszty, w miesiącu wydania zbiorów do użytkowania, w pełnej wysokości.
12. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

## **DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

1. Gminna Biblioteka Publiczna nie posiada zobowiązań wymagalnych wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.
2. GBP nie posiada żadnych zobowiązań krótkoterminowych ani długoterminowych.
3. Nie udzielano żadnych gwarancji i poręczeń.

4. GBP nie posiada zobowiązań z terminem płatności w miesiącu styczniu 2017 r.
5. Struktura przychodów netto oraz kosztów przedstawia tabela nr 1.
6. W GBP było zatrudnionych 3 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty to 1 etat kierownika, 0,5 etatu pomoc biblioteczna i 1/8 etatu księgowej.

Gminna Biblioteka Publiczna nie spełnia warunków zaistniałych w art. 64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych, dlatego też nie jest zobowiązana do badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2016.

Tabela Nr 1

**ZESTAWIENIE WYKONANIA PLANU PRZYCHODÓW I KOSZTÓW**

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	% WYKONANIA
1	2	3	4
<i>Stan środków obrotowych na roku</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>PRZYCHODY</b>	<b>88.812,00</b>	<b>88.809,11</b>	<b>99,99</b>
w tym:			
• dotacja z budżetu	80.000,00	79.999,48	99,99
• pozostałe przychody	12,00	12,00	100,00
• dotacja z Biblioteki Narodowej	2.800,00	2.800,00	100,00
• darowizna	6.000,00	5.997,63	99,96
<b>KOSZTY</b>	<b>88.812,00</b>	<b>88.809,11</b>	<b>99,99</b>
w tym:			
• zużycie materiałów i energii	19.282,00	19.281,17	99,99
• usługi obce	2.048,00	2.047,06	99,99
• wynagrodzenia	53.719,00	53.718,50	99,99
• świadczenia na rzecz pracowników	11.978,00	11.977,61	99,99
• pozostałe koszty	1.171,00	1.170,77	99,99
• podatki opłaty	614,00	614,00	100,00
<i>Stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

PRZEWODNICZĄCY RADY GMINY

Paweł Rzepniewski