

Zarządzenie Nr 54/17  
Burmistrza Nasielska  
z dnia 25 maja 2017r.

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Nasielsku za 2016 rok

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016r., poz. 446), art. 9 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2017r. poz. 862) oraz art. 53 ust.1 w związku z art.3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2016r. poz. 1047 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1

1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2016r. Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Nasielsku.
2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w ust. 1 stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

  
BURMISTRZ  
mgr Bogdan Ruszkowski



MIEJSKO-GMINNA  
BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
w Nasielsku ul. Piłsudskiego 6  
05-190 Nasielsk  
tel. 23 6912552, fax. 23 69 32562

Załącznik  
do Zarządzenia nr 54/16  
Burmistrza Nasielska  
z dnia 25 maja 2017r.

Nasielsk, dn. 31.03.2017 r.

URZĄD MIEJSKI w NASIELSKU

Wpłynęło dnia ... 2017-03-31

Nr 1954 zał. ...

Biurow Obsługi Klienta

## Urząd Miejski w Nasielsku

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Nasielsku w załączeniu  
przekazuje informację z wykonania planu finansowego za 2016 roku.

Załącznik:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- dodatkowe informacje i objaśnienia,
- informacja o zobowiązaniach
- sprawozdanie RB-WS

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*K. Karpińska*  
mgr Karolina Karpińska

BYREKTOR  
*Dr Stanisław Roman Tyc*

URZĄD MIEJSKI w Nasielsku  
Wpłynęło dnia ... 31.03.2017 ...  
Nr ..... zał. ...  
Wydział Budżetu i Finansów

AWOBBE:25 AWOBBE

AWOBBE:25 AWOBBE

10.Sposób sporządzania sprawozdania finansowego .

Ustala się jako wzór sprawozdania składającego się z :

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej,

Sporządził:

Nasielsk ,dn.31.03.2017 r.

Zatwierdził:

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
*K. Karpińska*  
**mgr Karolina Karpińska**

**DYREKTOR**  
*Dr Stanisław Roman Tyc*

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2016 ROK

1. Nazwa jednostki :  
Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna
2. Siedziba jednostki :  
Nasielsk ul. Piłsudskiego 6
3. Podstawowy przedmiot jednostki:  
działalność obiektów kulturalnych
4. Wpis do R.J.K data i nr wpisu do rejestru:  
wpis do Ewidencji instytucji i placówek kulturalnych  
-Urząd Miejski w Nasielsku ,Dz.I, poz. 7 z dn.24.02.1997 r.
5. Okres sprawozdawczy.  
Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres 01.01.2016r. do 31.12.2016r.
6. Kontynuacja działania.  
Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności.  
Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana.
7. Stosowanie metody wyceny aktywów i pasywów.  
Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w Ustawie o rachunkowości przy zachowaniu zasad ciągłości z tym, że:
  - a) środki trwałe – wycena wg cen nabycia – wartość początkowa.  
Wartość początkowa środków trwałych zmniejsza się do wartości netto o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe).  
Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 3.500 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.  
Podstawę naliczeń amortyzacji stanowi plan amortyzacji.
  - b) Środki trwałe o wartości do 3.500 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane są w ewidencji księgowej ilościowo-wartościowej na koncie 013.
  - c) Środki trwałe o wartości do 500 zł i okresie użytkowania powyżej roku obięte są ewidencją ilościową (pozabilansową) i traktowane są jak materiały tzn. że obciążają koszty zużycia materiałów (sprzętu).
8. Wycena należności i zobowiązań.  
Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.  
Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.
9. Zasady ustalania wyniku finansowego.  
Wynik z działalności jednostki jest różnicą pomiędzy przychodami z dotacji podmiotowej ,pozostałych przychodów operacyjnych oraz przychodów finansowych a kosztami działalności operacyjnej oraz kosztami finansowymi.  
Ustalony w ten sposób zysk (strata)bilansowa netto prezentowana jest pod tym pojęciem w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat.

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres		BILANS		Adresat	
jednostki sprawozdawczej MIEJSKO-GMINNA <b>BIBLIOTEKA PUBLICZNA</b> w Nasielsku ul. Piłsudskiego 6 05-190 Nasielsk tel. 23-6912552, fax. 23-69-32562  Numer identyfikacyjny REGON 00052849700021		jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego  sporządzony na dzień ..... 31.12..... 2016 r.		Urząd Miejski w Nasielsku .....  Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	4,84	473,30	<b>A. Fundusz</b>	-20 927,12	-13 331,87
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I. Fundusz jednostki</b>	-17 968,37	-10 755,82
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	-2 958,75	-2 576,05
<b>1. Środki trwałe</b>	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-2 958,75	-2 576,05
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	<b>III. Nadwyżka środków obrotowych (-)</b>	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	<b>IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)</b>	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	<b>V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>B. Państwowe fundusze celowe</b>	0,00	0,00
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0,00	0,00	<b>C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	20 927,12	13 331,87
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0,00	0,00	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	4,84	473,30	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	20 927,12	13 331,87
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00

1. Akcje i udziały	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	20 927,12	13 331,87
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00			
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	<b>D. Fundusze specjalne</b>	4,84	473,30
4. Towary	0,00	0,00	1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4,84	473,30
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	0,00	0,00	2. Inne fundusze	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
2. Należności od budżetów	0,00	0,00	<b>I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	<b>II. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			



5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>4,84</b>	<b>473,30</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>4,84</b>	<b>473,30</b>

A. Objąsnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych -
2. Umorzenie środków trwałych -
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych -
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe -
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie -
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne -
7. Odpisy aktualizujące należności -
8. - .....

**GŁOWNA KSIĘGOWA**  
*Karpinska*  
 (główny księgowy)  
**mgr Karolina Karpinska**

2017-03-31  
 (rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
*Dr Stanisław Roman Tyc*  
 (kierownik jednostki)

AWO 1. und AWO 2.0

www.awo.at

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ  
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO  
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
<p>MIEJSKO-GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA w Nasielsku ul. Piłsudskiego 6 05-190 Nasielsk tel. 23 6912552, fax. 23 69 32562 Numer identyfikacyjny REGON 00052849700021</p>	<p>sporządzony na dzień .....31.12..... 20 16 r.</p>	<p>Urząd Miejski w Nasielsku Wysłać bez pisma przewodniego</p>	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		438 403,88	450 425,11
I. Amortyzacja		0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii		68 784,67	53 119,07
III. Usługi obce		12 692,10	21 962,17
IV. Podatki i opłaty		2 165,40	2 165,40
V. Wynagrodzenia		268 108,91	224 318,58
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		86 652,80	148 859,89
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>		-438 403,88	-450 425,11
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		435 039,20	448 597,31

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	400 000,00	400 000,00
III.	Inne przychody operacyjne	35 039,20	48 597,31
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	-3 364,68	-1 827,80
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	405,93	187,75
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	405,93	187,75
III.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	936,00
I.	Odsetki	0,00	936,00
II.	Inne	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-2 958,75	-2 576,05
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>	0,00	0,00
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	-2 958,75	-2 576,05

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie .....
2. ....
3. ....

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
*K. Karpińska*  
**mgr Karolina Karpińska**  
 (główny księgowy)

2017-03-31  
 (rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
*Dr. Stanisław Roman Tyć*  
 (kierownik jednostki)

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2016**

I Majątek trwały

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

Ogółem rzeczowy majątek trwały w wartości brutto na dzień 01.01.2016r	16.852,12 zł
w tym:	
- pozostałe środki	16.852,12 zł
Zwiększenia w roku 2016	-
Zmniejszenia w roku 2016	-
Stan majątku trwałego na dzień 31.12.2016 r.	16.852,12 zł
w tym :	
- pozostałe środki	16.852,12 zł

2. Amortyzacja – umorzenia

Ogółem umorzenie majątku rzeczowego wg stanu na dzień 01.01.2016r.	-
w tym:	
- pozostałe środki	-
Stan umorzeń na dzień 31.12.2016r	16.852,12 zł
w tym:	
- pozostałe środki	16.852,12 zł

3. Wartość netto ogółem rzeczowego majątku trwałego na dzień 01.01.2016r

Wartość netto ogółem rzeczowego majątku trwałego na dzień 31.12.2016r.	-
--	---

Wartość środków trwałych w 2016 r. nie uległa zmianie.

W jednostce nie występują środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

Na dzień 31.12.2016r. w jednostce wystąpiła strata netto w kwocie 2576,05 zł (zgodnie z rachunkiem zysków i strat).

Strata za 2016 r. zostanie sfinansowana z funduszu jednostki.

#### 4.Stan funduszu.

Stan funduszu jednostki na dzień 01.01.2016r. 10.755,82 zł  
Stan funduszu jednostki na dzień 31.12.2016r.

#### 5.Fundusze specjalne .

Fundusz socjalny – stan na dzień 01.01.2016r. 4,84 zł  
Zwiększenia w 2016 r 9 547,00 zł  
Zmniejszenia w 2016 r. 9.031,54 zł  
Fundusz socjalny – stan na dzień 31.12.2016 r. 473,30 zł

#### 6.Podział zobowiązań.

W jednostce wystąpiły wyłącznie zobowiązania krótkoterminowe.

Zobowiązania krótkoterminowe – stan na dzień 01.01.2016r. 20.927,12 zł  
Zobowiązania krótkoterminowe – stan na dzień 31.12.2016r 13.331,87 zł

W tym:

- zobowiązania z tytułu dostaw i robót -  
- zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych 13.331,87 zł

7.Koszty rodzajowe w 2016 r. 450.425,11 zł  
Koszty operacyjne -  
Razem koszty działalności jednostki w 2016 r. 450.425,11 zł

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat wg wariantu porównawczego, w związku z tym wysokość kosztów rodzajowych jak również pozostałych kosztów finansowych i operacyjnych wynika ze sporządzonego rachunku zysków i strat.

#### 8.Zyski i straty nadzwyczajne.

Jednostka w 2016 roku nie poniosła strat nadzwyczajnych ani nie uzyskała zysków nadzwyczajnych.

Informacja dodatkowa stanowi integralną część sprawozdania finansowego za rok 2016 r..

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*K. Karpińska*  
mgr Karolina Karpińska

DYREKTOR  
*Dr Stanisław Roman Tyc*

Nasielsk, dn. 31.03.2017 r.

Urząd Miejski w Nasielsku

Miejsko-gminna Biblioteka Publiczna w Nasielsku przekazuje informację:

I.p.	Nazwa jednostki	Zobowiązania	Należności
1	Szkoła Podstawowa w Nasielsku	0,00	0,00
2	Szkoła podstawowa w Popowie Borowym	0,00	0,00
3	Szkoła Podstawowa w Dębinkach	0,00	0,00
4	Szkoła Podstawowa w Budach Siennickich	0,00	0,00
5	Publiczne gimnazjum w Nasielsku	0,00	0,00
6	Zespół Szkół Nr 2 w starych Pieścirogach	0,00	0,00
7	Zespół Szkół Nr 3 w Ciekusynie	0,00	0,00
8	Samorządowe Przedszkole w Nasielsku	0,00	0,00
9	Samorządowe przedszkole w Starych Pieścirogach	0,00	0,00
10	Samodzielny Publiczny Zakład opieki Zdrowotnej w Nasielsku	0,00	0,00
11	Zarząd Gospodarki komunalnej i Mieszkaniowej w Nasielsku	0,00	0,00
12	Nasielskie Budownictwo mieszkaniowe w Nasielsku	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*K. Karpinska*  
mgr Karolina Karpinska

DYREKTOR

*Dr Stanisław Roman Tyc*

GEORGE K. STEWART

1874-1944