

ZARZĄDZENIE NR^{1778/18}
BURMISTRZA CHOSZCZNA

z dnia 30 kwietnia 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Choszczynie za rok 2017**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Choszczynie za rok 2017, przedstawione w formie następujących dokumentów:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r. - załącznik nr 1,
- 2) Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2017 r. - załącznik nr 2,
- 3) Informacja dodatkowa - załącznik nr 3.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miejskiemu.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

mgr Robert Adamczyk

Otrzymują:

1. Skarbnik Miejski.

2. Wydział Budżetu.

3. Wydział Organizacyjno - Prawny.

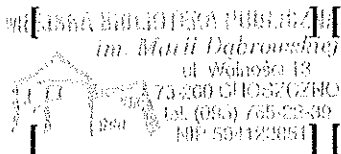
*Sprawdzono pod
względem merytorycznym*

SKARBNIK MIEJSKI

AB
mgr Agata Bruzgo

*uzgodniono pod względem
formalno-prawnym*

SKV
dr Stanisław Kalina



210013997

REGON

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr

BILANS

Burmistrza Choszczna

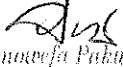
z dnia 30 kwietnia 2017 r. uchwalony na dzień 31.12.2017 r.

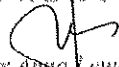
wersja I

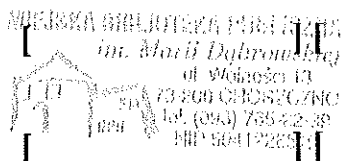
AKTYWA		Stan na rok	
		poprzedni	bieżący
1		2	3
A. Majątek trwały	01	1 600 805,47	1 542 650,06
(w. 02+08+16+21)			
I. Wartości niematerialne i prawne	02	344,42	0,00
(w. 03 do 07)			
1. Koszty prac rozwojowych	03	0,00	0,00
2. Wartość firmy	04	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05	0,00	0,00
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	06	0,00	0,00
II. Rzeczowy majątek trwały	08	1 600 461,05	1 542 650,06
(w. 09 do 15)			
1. Grunty własne	09	0,00	0,00
2. Budynki i budowle	10	1 553 285,94	1 503 996,90
3. Urządzenia techniczne i maszyny	11	47 175,11	38 653,16
4. Środki transportu	12	0,00	0,00
5. Pozostałe środki trwałe	13	0,00	0,00
6. Inwestycje rozpoczęte	14	0,00	0,00
7. Zaliczki na poczet inwestycji	15	0,00	0,00
III. Finansowy majątek trwały	16	0,00	0,00
(w. 17)			
1. Inne składniki finansowego majątku trwałego	17	0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe	18	0,00	0,00
B. Majątek obrotowy	19	9 622,06	6 813,42
(w. 20+24+30)			
I. Zapasy (w. 24 do 28)	20	0,00	0,00
1. Materiały	21	0,00	0,00
2. Towary	22	0,00	0,00
3. Zaliczki na poczet dostaw	23	0,00	0,00
II. Należności i roszczenia	24	1 315,03	1 293,64
(w. 25 do 29)			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	25	894,24	1 282,64
2. Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	26	0,00	11,00
3. Należności wewnątrzzakładowe	27	420,59	0,00
4. Pozostałe należności	28	0,20	0,00
5. Należności dochodzone na drodze	29	0,00	0,00

5. Należności dochodzone na drodze sądowej	29	0,00	0,00
III. Środki pieniężne (w. 31 do 33)	30	8 307,03	5 519,78
1. Środki pieniężne w kasie	31	0,00	0,00
2. Środki pieniężne w banku	32	8 307,03	5 519,78
3. Inne środki pieniężne (weksle, czeki obce)	33	0,00	0,00
C. Rozliczenia międzyokresowe (w. 35+36)	34	0,00	0,00
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	35	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36	0,00	0,00
Suma aktywów (A+ B +C) (w. 01+19+34)	37	1 610 427,53	1 549 463,48

Choszczno 28.03.2018
(miejscowość i data)

GŁÓWNA KSIĘGOWA

 mgr Genowefa Pakulniczyk
 28.03.2018.....
 (data i podpis osoby, której
 powierzono prowadzenie ksiąg
 rachunkowych)

DYREKTOR

 mgr Anna Lewicka
 28.03.2018.....
 (data i podpis kierownika
 jednostki)



210013997

Pieczętka firmowa

REGON

BILANS


sporządzony na dzień 31.12.2017 r.

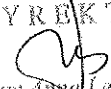
wersja I

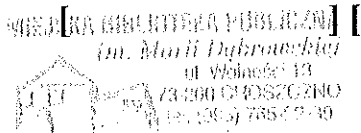
PASYWA		Stan na rok	
		poprzedni	Bieżący
1		2	3
A. Kapitał (fundusz) własny (w. 39+40+41+44+45+46+49)	38	627 549,99	601 622,68
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	39	621 487,59	596 970,88
II. Należne, lecz nie wniesione wkłady na poczet kapitału podstawowego (wielkość ujemna)	40	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) zapasowy (w. 42 do 43)	41	0,00	0,00
1. Tworzony ustawowo	42	0,00	0,00
2. Tworzony zgodnie ze statutem lub umową	43	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny	44	0,00	0,00
V. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	45	0,00	0,00
VI. Nie podzielony wynik finansowy z lat ubiegłych (+, -) (w. 47 lub 48)	46	0,00	0,00
1. Zysk (wielkość dodatnia)	47	0,00	0,00
2. Strata (wielkość ujemna)	48	0,00	0,00
VII. Wynik finansowy netto roku obrotowego (+, -) (w. 50 do 52)	49	6 062,40	4651,80
1. Zysk netto (wielkość dodatnia)	50	6 062,40	4651,80
2. Strata netto (wielkość ujemna)	51	0,00	0,00
3. Odpis z wyniku finansowego bieżącego roku obrotowego	52	0,00	0,00
B. Rezerwy (w. 54+55)	53	0,00	0,00
1. Rezerwy na podatek dochodowy od osób prawnych lub osób fizycznych	54	0,00	0,00
2. Pozostałe rezerwy	55	0,00	0,00
C. Zobowiązania długoterminowe	56	0,00	0,00
D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne (w. 58+64)	57	8 730,80	0,40
I. Zobowiązania krótkoterminowe (w. 59 do 63)	58	8 730,80	0,00
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	59	0,00	0,00
2. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	60	8 705,95	0,00
3. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	61	0,00	0,00

wynagrodzeń			
4. Zobowiązania wewnątrzzakładowe	62	0,00	0,00
5. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	63	24,85	0,40
II. Fundusze specjalne	64	0,00	0,00
E. Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów (w. 66+67)	65	974 146,74	947 840,40
1. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	66	0,00	0,00
2. Przychody przyszłych okresów	67	974 146,74	947 840,40
Suma pasywów (A+ B+ C+ D+ E) (w. 46+64+67+71+83)	68	1 610 427,53	1 549 463,48

Choszczno 28.03.2018
(miejscowość i data)

GŁÓWNA KASJEROWA

 mgr Genowefa Pakulniewicz
 28.03.2018
 (data i podpis osoby, której
 powierzono prowadzenie ksiąg
 rachunkowych)

DYREKTOR

 mgr Anna Lewicka
 28.03.2018
 (data i podpis kierownika
 jednostki)



Pieczętka firmowa

REGON

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 1778/18

Burmistrza Choszczona
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 z dnia 30 kwietnia 2018 r. sporządzony na dzień 31.12.2017 r.
 (wariant porównawczy – wersja 1)

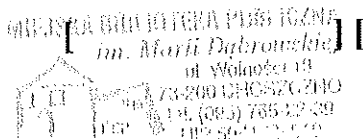
Przychody i zyski		Kwota za rok	
		poprzedni	bieżący
1		2	3
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi (w. 28 do 31)	27	9 981,60	8 324,05
I. Przychód ze sprzedaży produktów	28	9 981,60	8 324,05
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	29	0,00	0,00
III. Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	30	0,00	0,00
IV. Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	31	0,00	0,00
B. Strata ze sprzedaży (w. 27-01) < 0	32	0,00	0,00
C. Pozostałe przychody operacyjne (w. 34 do 36)	33	987 178,66	1 003 222,22
I. Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego	34	0,00	0,00
II. Dotacje	35	927 650,00	941 258,00
III. Inne przychody operacyjne	36	59 528,66	61 964,22
D. Strata na działalności operacyjnej (w. 27-01+33-11) < 0	37	0,00	0,00
E. Przychody finansowe (w. 38+41+42)	38	2,50	0,28
I. Dywidendy z tytułu udziałów	39	0,00	0,00

	w tym dla jednostek zależnych i stowarzyszonych	40	0,00	0,00
II. Odsetki uzyskane		41	2,50	0,28
III. Pozostałe		42	0,00	0,00
F. Strata brutto na działalności gospodarczej (w. 27-01+33-11+38-15)<0		43	0,00	0,00
G. Zyski nadzwyczajne		44	0,00	0,00
H. Strata brutto (w. 27-01+33-11+38-15+44-21)<0		45	0,00	0,00
II. Strata netto (w. 45+23) lub (22-23)<0		46	0,00	0,00

Choszczno 28.03.2018
(miejscowość i data)

GLÓWNA KSIĘGIOWA
[Podpis]
mgr Genowefa Pakulniiewicz
28.03.2018.....
(data i podpis osoby, której
powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych)

DYREKTOR
[Podpis]
mgr Anna Izwińska
28.03.2018
(data i podpis kierownika
jednostki)



210013997

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 sporządzony na dzień 31.12.2017
 (wariant porównawczy – wersja 1)

[Pieczęćka firmowa] [REGION]

Koszty i straty		Kwota za rok	
		poprzedni	bieżący
1		2	3
A. Koszty działalności operacyjnej (w. 02 do 08)	01	991 100,36	1 006 894,75
I. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	02		
II. Zużycie materiałów i energii	03	50 641,72	67 497,65
III. Usługi obce	04	43 487,39	31 104,55
IV. Podatki i opłaty	05	4 754,03	4 664,78
V. Wynagrodzenia	06	642 492,13	636 589,70
VI. Świadczenia na rzecz pracowników	07	18 250,00	19 848,00
VII. Amortyzacja	08	33018,14	30 579,11
VIII. Pozostałe	09	198 456,95	216 610,96
B. Zysk ze sprzedaży (w. 27-01)>0	10		
C. Pozostałe koszty operacyjne (w.12+13)	11		
I. Wartość sprzedanych składników majątku trwałego	12		
II. Pozostałe koszty operacyjne	13		
D. Wynik na działalności operacyjnej (w. 27-01+33-11)>1	14	6 059,90	4 651,52
E. Koszty finansowe (w. 16+17+19)	15		
I. Odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego oraz krótkoterminowych papierów wartościowych	16		
II. Odsetki do zaplacenienia			
w tym dla jednostek zależnych i stowarzyszonych			
III. Pozostałe	19		

F. Zysk brutto na działalności gospodarczej (w. 27-01+33-11+38-15)>0	20		
G. Straty nadzwyczajne	21		
H. Zysk brutto (w.27-01+33-11-15+38-21)>0	22	6 062,40	4 651,80
I. Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego (w.24+25)	23		
I. Podatek dochodowy od osób prawnych lub od osób fizycznych	24		
II. Pozostałe obowiązkowe obciążenia	25		
J. Zysk netto (w. 22-23)>0	26	6 062,40	4 651,80

GŁÓWNA KASJEROWA

[Podpis]
mgr Genowefa Pakulniowicz

Choszczno 28.03.2018
(miejsowość i data)

28.03.2018
(data i podpis osoby, której
powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych)

DYREKTOR

[Podpis]
mgr Anita Dawicka

28.03.2018.....
(data i podpis kierownika
jednostki)

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 1778/18

INFORMACJA DODATKOWA
Burmistrza Choszczna
z dnia 30 kwietnia 2018 r.

1. Informacje porządkowe

Sprawozdanie finansowe **Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Marii Dąbrowskiej w Choszczynie** zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, oraz prowadzących działalność gospodarczą.

Przedmiotem działalności Biblioteki jest:

1. Udostępnianie zbiorów bibliotecznych, na miejscu i na zewnątrz: książek, czasopism, dokumentów elektronicznych, książek mówionych innych materiałów bibliotecznych,
2. Prowadzenie działalności informacyjno – bibliograficznej,
3. Gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, ze szczególnym uwzględnieniem dokumentów dotyczących Miasta i Gminy Choszczno,
4. Promocja i upowszechnianie czytelnictwa,
5. Komputeryzacja procesów bibliotecznych,
6. Pełnienie funkcji centrum informacji społecznej.
7. Sprawowanie nadzoru organizacyjnego i merytorycznego nad filiami bibliotecznymi, bibliotekami publiczno – szkolnymi, oraz bibliotekami gminnymi w Powiecie Choszczeńskim.
8. Współpraca z bibliotekami innych sieci, instytucjami upowszechniania kultury, placówkami oświatowymi i organizacjami, w szczególności ze szkołami, przedszkolami, archiwami.

Klasyfikacja działalności według PKD przedstawia się następująco:

Działalność podstawowa:

Działalność Bibliotek Publicznych ujęte wg PKD w dziale 9101A

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Dąbrowskiej w Choszczynie działa od 01.11.1947 r., a od 24.02.1993 r. jako samorządowa instytucja kultury, posiadająca osobowość prawną.

Średnioroczne zatrudnienie w roku 2017 wynosiło 19 osób.

Na podstawie art. 14 *Ustawy* z dnia 25 października 1991 o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej Biblioteka została wpisana do Rejestru Instytucji Kultury Miasta i Gminy Choszczno pod pozycją nr 2 w dniu 24.02.1993 roku.

Terenem działalności Biblioteki jest obszar Gminy Choszczno.

Biblioteka posiada filie biblioteczne w Choszcznie i w Kołkach oraz biblioteki publiczno-szkolne w Korytowiu, w Sławęcinie i w Suliszewie.

Biblioteka jest gminną jednostką organizacyjną, nad którą nadzór sprawuje Burmistrz Choszczna.

Biblioteka działa na podstawie :

1. Ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o bibliotekach z późn. zm.
2. Ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z późn. zm.
3. Ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym.

Gospodarka finansowa Biblioteki prowadzona jest na podstawie ustawy z dnia 26 listopada 1998 roku o finansach publicznych z późn. zm.

Prezentacja sprawozdań finansowych

Miejska Biblioteka Publiczna prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2017 roku i kończący się 31.12.2017 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2017 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2016.

Stosowane metody i zasady rachunkowości oraz metody wyceny aktywów i pasywów.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości określonych ustawą o rachunkowości oraz odrębnych przepisów regulujących zasady gospodarki finansowej.

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

Rachunek wyników

Przychody

Przychody z działalności statutowej obejmują dotację podmiotową z Gminy Choszczno oraz Starostwa Powiatowego w Choszcznie, dotację celową z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego, Gminy Choszczno a także przychody własne z ksero i wynajmu pomieszczenia Biblioteki. Przychodami są także otrzymane nieodpłatnie dary w postaci książek.

Koszty

Koszty działalności Biblioteki, to koszty realizacji zadań statutowych.

Do kosztów w rachunku wyników zalicza się:

1. koszty realizacji zadań statutowych, gromadzenie, opracowanie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych dla społeczeństwa,
2. koszty administracyjne.

Na wynik finansowy Biblioteki wpływają:

otrzymane dotacje i dochody własne oraz wszystkie koszty poniesione na działalność statutową.

Bilans

Aktywa

Majątek trwały to środki trwałe, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne.

Majątek obrotowy

Należności krótkoterminowe – wykazuje się należności z tytułu dostaw i usług bez względu na termin ich zapłaty.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Obejmują one środki pieniężne na rachunkach bankowych.

Pasywa

Fundusz statutowy – odzwierciedla stan równowagi składników majątku trwałego i obrotowego Biblioteki w danym okresie rozliczeniowym. Wszelkie zwiększenie lub zmniejszenie tego funduszu z tytułów określonych w przepisach regulują zasady gospodarki finansowej instytucji kultury (komentarz do planu kont instytucji kultury- konto 800 Fundusz instytucji kultury).

Wynik finansowy netto za rok obrotowy – wykazuje się różnicą pomiędzy przychodami a kosztami za dany rok obrotowy.

Inne zobowiązania – wykazuje się zobowiązania z tytułu dostaw i usług bez względu na termin płatności oraz pozostałe zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, rozrachunków z pracownikami i rozrachunków publiczno-prawnych.

Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym

W roku rozliczeniowym nie były dokonywane zmiany zasad rachunkowości jak również nie było przeszacowania majątku trwałego.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe Biblioteki to: budynek, urządzenia techniczne (kotłownia) oraz komputery.

Wartość brutto

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Nabycie	Likwidacja	Stan na koniec roku obrotowego
Budynki i budowle Gr. I	1 920 763,21	0,00	0,00	1 920 763,21
Urządzenia techniczne i maszyny Gr. III	121 742,10	0,00	0,00	121 742,10
Komputery Gr. IV	57 467,66	0,00	0,00	57 467,66
Razem	2 099 972,97	0,00	0,00	2 099 972,97

Umorzenie – amortyzacja

Środki trwale	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Wartość brutto	2 099 972,97	2 099 972,97
Umorzenie	499 511,92	557 322,91
Wartość netto	1 600 461,05	1 542 650,06

Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem

Przychody działalności statutowej:

L.p.	Nr konta	Nazwa konta	Wartość
1	700	Usługi kserograficzne	6 164,05
2	741/1	Dotacja budżetowa Gminy Choszczno w tym : dotacja rozdział 92116 850 000,00 dotacja rozdział 85153 5 000,00 dotacja rozdział 85154 5 000,00	860 000,00
3	741/2	Dotacja budżetowa Starostwa Powiatowego	60 758,00
4	741/3	Dotacja celowa Biblioteki Narodowej	20 500,00
5	750	Odsetki bankowe	0,28
6	760/1	Pozostałe przychody – wynajem sali	2 160,00
7	760/2	Dary książek dla Biblioteki	30 912,64
8	760-3	Pozostałe przychody w tym: zrównoważenie amortyzacji	31 051,58
RAZEM:			1 011 546,55

Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych

Koszty realizacji zadań statutowych:

L.p.	Nr konta	Nazwa konta	Wartość
1	401/1	Zakup zbiory biblioteczne	55 156,34
2	401/2	Zakup zbiorów audiowizualnych	222,06
3	401/3	Amortyzacja środków trwałych oraz WNiP	30 579,11
4	401/4	Amortyzacja darów książek dla Biblioteki	30 912,64
5	402	Zużycie materiałów	37 164,11
6	403	Zużycie energii	30 333,54
7	405	Usługi poczt.-telekom.	6 135,74
8	406	Pozostałe usługi obce	24 968,81
9	407-1	Wynagrodzenia osobowe	625 189,70
10	407-2	Wynagrodzenia bezosobowe	11 400,00
11	409	Ubezpieczenia społeczne i F.P.	115 639,80
12	410	Odpis na ZFŚS	19 848,00
13	411	Podatek i opłaty adm.	4 664,78
14	412	Podróże służbowe i ryczałt samochodowy	4 865,44
15	414	Badania okresowe pracowników	2 823,98
16	415	Pozostałe koszty	6 990,70
RAZEM:			1 006 894,75

Dane o źródłach zwiększenia, zmniejszenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

W 2017 roku nastąpiła zmiana w funduszu jednostki.

Zmianę w funduszu Biblioteki w roku 2017 spowodował dodatni wynik finansowy roku 2016, naliczenie amortyzacji od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Biblioteki.

Wszystkie zobowiązania Biblioteki regulowane są na bieżąco.

Dane dotyczące udzielonych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową

W 2017 roku nie udzielono żadnych gwarancji i poręczeń.

Informacje o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania

Nie wystąpiły.


Dochód Biblioteki w całości korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego na podstawie art. 17 ust.1 pkt. 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Sporządzono: Choszczno, dnia 28.03.2018 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Genowefa Pakulniczak

.....
(osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR

mgr Anna Lewicka

.....
(kierownik jednostki)