

ZARZĄDZENIE NR .....1.309/17.....  
BURMISTRZA CHOSZCZNA

z dnia .....09 maja..... 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej  
w Choszczynie za rok 2016**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Choszczynie za rok 2016, przedstawione w formie następujących dokumentów:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 r. - załącznik nr 1,
- 2) Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2016 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:

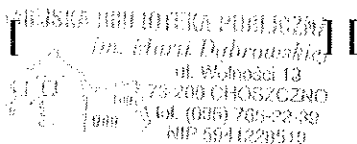
1. Skarbnik Miejski.
2. Wydział Budżetu.
3. Wydział Organizacyjno - Prawny.

*Sprawdzono pod*

*zostało wyczerpane*

SKARBNIK MIEJSKI

*mgr Robert Adamczyk*



Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr ..... 1309/14

Burmistrza Choszczno

210013997

Z dnia 09.12.2017 r. BILANS

Pieczątką firmową

REGON


sporządzony na dzień 31.12.2016 r.

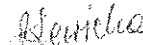
wersja I

AKTYWA		Stan na rok	
		poprzedni	bieżący
1		2	3
<b>A. Majątek trwały</b> (w. 02+08+16+21)	01	1 660 129,95	1 600 805,47
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b> (w. 03 do 07)	02	875,92	344,42
1. Koszty prac rozwojowych	03		
2. Wartość firmy	04		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05		
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	06		
<b>II. Rzeczowy majątek trwały</b> (w. 09 do 15)	08	1 659 254,03	1 600 461,05
1. Grunty własne	09		
2. Budynki i budowle	10	1 602 263,62	1 553 285,94
3. Urządzenia techniczne i maszyny	11	55 697,06	47 175,11
4. Środki transportu	12		
5. Pozostałe środki trwałe	13	1 293,35	0,00
6. Inwestycje rozpoczęte	14		
7. Zaliczki na poczet inwestycji	15		
<b>III. Finansowy majątek trwały</b> (w. 17)	16		
1. Inne składniki finansowego majątku trwałego	17		
<b>IV. Należności długoterminowe</b>	18		
<b>B. Majątek obrotowy</b> (w. 20+24+30)	19	6 259,44	9 622,06
<b>I. Zapasy</b> (w. 24 do 28)	20		
1. Materiały	21		
2. Towary	22		
3. Zaliczki na poczet dostaw	23		
<b>II. Należności i roszczenia</b> (w. 25 do 29)	24	1 450,87	1 315,03
1. Należności z tytułu dostaw i usług	25	550,67	894,24

2. Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	26	0,00	0,00
3. Należności wewnątrzzakładowe	27	900,00	420,59
4. Pozostałe należności	28	0,20	0,20
5. Należności dochodzone na drodze sądowej	29		
<b>III. Środki pieniężne (w. 31 do 33)</b>	30	4 808,57	8307,03
1. Środki pieniężne w kasie	31		
2. Środki pieniężne w banku	32	4 808,57	8307,03
3. Inne środki pieniężne (weksle, czeki obce)	33		
<b>C. Rozliczenia międzyokresowe (w. 35+36)</b>	34		
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	35		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36		
<b>Suma aktywów (A+ B +C) (w. 01+19+34)</b>	37	<b>1 666 389,39</b>	<b>1 610 427,53</b>

**Choszczno 27.02.2017**  
(miejscowość i data)

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
  
mgr Genowefa Pakulniewicz  
27.02.2017.....  
(data i podpis osoby, której  
powierzono prowadzenie ksiąg  
rachunkowych)

DYREKTOR  
  
mgr Anna Lawicka  
27.02.2017.....  
(data i podpis kierownika  
jednostki)

210013997

## BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2016 r.

wersja I

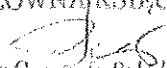
Pieczętka firmowa

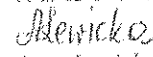
REGON

PASYWA		Stan na rok	
		poprzedni	Bieżący
I		2	3
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b> (w. 39+40+41+44+45+46+49)	38	654 505,73	627 549,99
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	39	649 266,68	621 487,59
<b>II. Należne, lecz nie wniesione wkłady na poczet kapitału podstawowego (wielkość ujemna)</b>	40		
<b>III. Kapitał (fundusz) zapasowy</b> (w. 42 do 43)	41		
1. Tworzony ustawowo	42		
2. Tworzony zgodnie ze statutem lub umową	43		
<b>IV. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny</b>	44		
<b>V. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	45		
<b>VI. Nie podzielony wynik finansowy z lat ubiegłych (+, -) (w. 47 lub 48)</b>	46		
1. Zysk (wielkość dodatnia)	47		
2. Strata (wielkość ujemna)	48		
<b>VII. Wynik finansowy netto roku obrotowego (+, -) (w. 50 do 52)</b>	49	5 239,05	6 062,40
1. Zysk netto (wielkość dodatnia)	50	5 239,05	6 062,40
2. Strata netto (wielkość ujemna)	51		
3. Odpis z wyniku finansowego bieżącego roku obrotowego	52		
<b>B. Rezerwy (w. 54+55)</b>	53		
1. Rezerwy na podatek dochodowy od osób prawnych lub osób fizycznych	54		
2. Pozostałe rezerwy	55		
<b>C. Zobowiązania długoterminowe</b>	56		
<b>D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne (w. 58+64)</b>	57	11 430,58	8 730,80
<b>I. Zobowiązania krótkoterminowe (w. 59 do 63)</b>	58	8 723,13	8 730,80
1. Zobowiązania z tytułu dostaw	59		

i usług			
2. Zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych	60	8 720,13	8 705,95
3. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	61	0,00	0,00
4. Zobowiązania wewnątrzzakładowe	62		
5. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	63	3,00	24,85
<b>II. Fundusze specjalne</b>	64	2 707,45	0,00
<b>E. Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów (w. 66+67)</b>	65	1 000 453,08	974 146,74
1. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	66		
2. Przychody przyszłych okresów	67	1 000 453,08	974 146,74
<b>Suma pasywów (A+ B+ C+ D+ E) (w. 46+64+67+71+83)</b>	68	<b>1 666 389,39</b>	<b>1 610 427,53</b>

**Choszczno 27.02.2017**  
(miejscowość i data)

GLÓWNA KSIĘGIOWA  
  
 27.02.2017 *mgr Genowefa Pakulnicz*  
 (data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR  
  
*mgr Anna Lewicka*  
 27.02.2017.....  
 (data i podpis kierownika jednostki)

Miejska Biblioteka Publiczna  
 im. Marii Dąbrowskiej  
 ul. Wolności 13  
 73-200 Choszczyno  
 tel. (096) 765-92-30  
 NIP 59-1228519

Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr ..... 1309/14

Burmistrza Choszczyna

210013997 z dnia .....

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

sporządzony na dzień 31.12.2016  
(wariant porównawczy – wersja 1)

09 maja 2017

Pieczętka firmowa

REGON

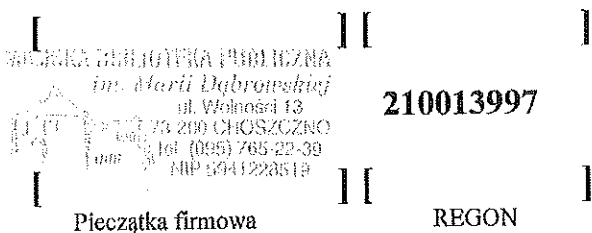
Koszty i straty		Kwota za rok	
		poprzedni	bieżący
1		2	3
A. Koszty działalności operacyjnej (w. 02 do 08)	01	883 746,09	991 100,36
I. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	02		
II. Zużycie materiałów i energii	03	40 585,26	50 641,72
III. Usługi obce	04	32 000,80	43 487,39
IV. Podatki i opłaty	05	4 664,78	4 754,03
V. Wynagrodzenia	06	533 008,61	642 492,13
VI. Świadczenia na rzecz pracowników	07	18 050,00	18 250,00
VII. Amortyzacja	08	36 421,05	33 018,14
VIII. Pozostałe	09	219 015,59	198 456,95
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	5 237,40	6 059,90
E. Koszty finansowe (w. 16+17+19)	15		
I. Odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego oraz krótkoterminowych papierów wartościowych	16		
II. Odsetki do zapłacenia			

	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+38-15+38-21)>0		22	5 239,05	6 062,40
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	5 239,05	6 062,40

Choszczno 27.02.2017  
(miejsowość i data)

27.02.2017  
 GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*[Podpis]*  
 (data i podpis osoby, której  
 powierzono prowadzenie ksiąg  
 rachunkowych)

DYREKTOR  
*[Podpis]*  
 mgr Anna Lewicka  
 27.02.2017.....  
 (data i podpis kierownika  
 jednostki)



210013997

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
 sporządzony na dzień **31.12.2016 r.**  
 (wariant porównawczy – wersja 1)

Pieczętka firmowa

REGON

Przychody i zyski		Kwota za rok	
		poprzedni	bieżący
1		2	3
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi (w. 28 do 31)	27	7 369,85	9 981,60
I. Przychód ze sprzedaży produktów	28	7 369,85	9 981,60
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	29		
III. Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	30		
IV. Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	31		
B. Strata ze sprzedaży (w. 27-01) < 0	32		
C. Pozostałe przychody operacyjne (w. 34 do 36)	33	881 613,64	987 178,66
I. Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego	34		
II. Dotacje	35	806 392,56	927 650,00
III. Inne przychody operacyjne	36	75 551,08	59 528,66
D. Strata na działalności operacyjnej (w. 27-01+33-11) < 0	37	0,00	0,00



E. Przychody finansowe (w. 38+41+42)		38	1,65	2,50
I.	Dywidendy z tytułu udziałów	39		
	w tym dla jednostek zależnych i stowarzyszonych	40		
II. Odsetki uzyskane		41	1,65	2,50
III. Pozostałe		42		
F. Strata brutto na działalności gospodarczej (w. 27-01+33-11+38-15)<0		43	0,00	0,00
G. Zyski nadzwyczajne		44		
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 27.02.2017  
(miejscowość i data)

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*[Podpis]*  
mgr Genowefa Pankuliewicz  
25.03.2017.....  
(data i podpis osoby, której  
powierzono prowadzenie ksiąg  
rachunkowych)

DYREKTOR  
*[Podpis]*  
mgr Anna Lewicka  
27.02.2017 .....  
(data i podpis kierownika  
jednostki)

Załącznik Nr 3 do Zarządzenia Nr ..... 1309/14  
**INFORMACJA DODATKOWA**  
Burmistrza Choszczna

z dnia ..... 09. maja ..... 2017 r.

### **1. Informacje porządkowe**

Sprawozdanie finansowe **Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Marii Dąbrowskiej w Choszcznie** 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 Choszcznie działa od 01.11.1947 r., a od 01.09.1993 jako samorządowa instytucja kultury, posiadająca osobowość prawną.

Średnioroczne zatrudnienie w roku 2016 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 01.09.1993 roku.

Terenem działalności Biblioteki jest obszar Gminy Choszczno.

Biblioteka posiada filie biblioteczne w Choszcznie i w Kołkach oraz biblioteki publiczno-szkolne w Korytowie, 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 01.01.2016 roku i kończący się 31.12.2016 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

#### **Porównywalność danych**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2016 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2015.

#### **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 Choszczynie, dotację celową z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego, 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
<b>Razem</b>	<b>2 099 972,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 099 972,97</b>

### Umorzenie – amortyzacja

Środki trwałe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Wartość brutto	2 099 972,97	2 099 972,97
Umorzenie	440 718,94	499 511,92
Wartość netto	1 659 254,03	1 600 461,05

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

**Przychody działalności statutowej:**

<b>L.p.</b>	<b>Nr konta</b>	<b>Nazwa konta</b>	<b>Wartość</b>
1	700	Usługi kserograficzne	7 821,60
2	741/1	Dotacja budżetowa Gminy Choszczno w tym : dotacja rozdział 92116           835 000,00 dotacja rozdział 85153           15 000,00 dotacja rozdział 85154           5 000,00	855 000,00
3	741/2	Dotacja budżetowa Starostwa Powiatowego	51 950,00
4	741/3	Dotacja celowa Biblioteki Narodowej	20 700,00
5	750	Odsetki bankowe	2,50
6	760/1	Pozostałe przychody – wynajem sali	2 160,00
7	760/2	Dary książek dla Biblioteki	24 163,91
8	760-3	Pozostałe przychody w tym: zrównoważenie amortyzacji	35 364,75
<b>RAZEM:</b>			<b>997 162,76</b>

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

**Koszty realizacji zadań statutowych:**

Lp.	Nr konta	Nazwa konta	Wartość
1	401/1	Zakup zbiory biblioteczne	56 274,36
2	401/2	Zakup zbiorów audiowizualnych	0,00
3	401/3	Amortyzacja środków trwałych oraz WNiP	33 018,14
4	401/4	Dary książkowe dla Biblioteki	24 163,91
5	402	Zużycie materiałów	23 608,28
6	403	Zużycie energii	27 033,44
7	405	Usługi poczt.-telekom.	6 606,76
8	406	Pozostałe usługi obce	36 880,63
9	407-1	Wynagrodzenia osobowe	628 792,13
10	407-2	Wynagrodzenia bezosobowe	13 700,00
11	408	Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników nie zaliczane do wynagrodzeń	0,00
12	409	Ubezpieczenia społeczne i F.P.	107 070,66
13	410	Odpis na ZFŚS	18 250,00
14	411	Podatek i opłaty adm.	4 754,03
15	412	Podróże służbowe i ryczałt samochodowy	4 303,48
16	414	Badania okresowe pracowników	498,00
174	415	Pozostałe koszty	6 146,54
<b>RAZEM:</b>			<b>991 100,36</b>

**Dane o źródłach zwiększenia, zmniejszenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego**

W 2016 roku nastąpiła zmiana w funduszu jednostki.



Zmianę w funduszu Biblioteki w roku 2016 spowodował dodatni wynik finansowy roku 2015 oraz naliczenie amortyzacji od środków trwałych, 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 2016 roku nie udzielono żadnych gwarancji i poręczeń.

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

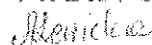
Nie wystąpiły.

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 27.02.2017 r.

CELÓWNA KSIĘGOWA  
  
mgr Genowefa Pakulnicz

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

DYREKTOR  
  
mgr Anna Lewicka

.....  
(kierownik jednostki)