

Zarządzenie Nr 64/2018
Burmistrza Zwolenia
z dnia 4 maja 2018r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury –
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Zwoleniu za 2017rok.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t. j. Dz.U. z 2018r. poz. 395) oraz art. 29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2017r. poz. 862 ze zmianami)

Zarządzam, co następuje:

§1.

1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe za 2017 rok (bilans, rachunek zysków i strat, informacja dodatkowa) instytucji kultury – Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Zwoleniu stanowiące załącznik do 1 do niniejszego zarządzenia.

2. Wynik finansowy – stratę jednostki w wysokości 4.023.33zł należy pokryć z funduszu jednostki kultury.

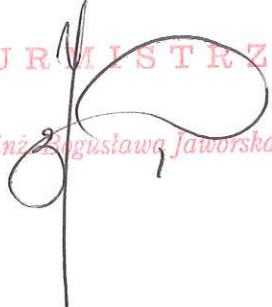
§ 2.

Wykonanie zarządzenia powierzam Dyrektorowi Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Zwoleniu.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ
mgr inż. Augustawa Jaworska



BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2017

jednostka obliczeniowa:

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		01.01.2017	31.12.2017			01.01.2017	31.12.2017
A	Aktywa trwałe	251 909,86	243 600,70	A	Kapitał (fundusz) własny	7 266,46	3 243,13
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 048,91	7 266,46
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	251 909,86	243 600,70	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	251 909,86	243 600,70				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	251 909,86	243 600,70	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VIII	Zysk (strata) netto	-2 782,45	-4 023,33
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	252 035,15	263 833,77
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				- krótkoterminowa		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				- długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				- krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne		
	- udziały lub akcje			III	Zobowiązania krótkoterminowe	125,29	20 233,07
	- inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				- powyżej 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	124,54	20 200,79
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

B	Aktywa obrotowe	7 391,75	23 476,20	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	91,30	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				- do 12 miesięcy	91,30	
3	Produkty gotowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	277,50	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	33,24	20 200,79
	- do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	0,75	32,28
	- powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	251 909,86	243 600,70
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	277,50	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	251 909,86	243 600,70
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	277,50		- długoterminowe	251 909,86	243 600,70
	- do 12 miesięcy		277,50		- krótkoterminowe		
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	7 391,75	23 198,70				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 391,75	23 198,70				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 391,75	23 198,70				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 391,75	23 198,70				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	259 301,61	267 076,90		PASYWA razem (suma poz. A i B)	259 301,61	267 076,90

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Lasłowska

29.05.2018
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
im. J. Kochanowskiego
w Zwoleniu

mgr Ewa Kulinska

29.05.2018
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2017 - 31.12.2017

(wariant porównawczy)

Jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	100,00	930,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	100,00	930,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	633 734,50	647 465,99
I	Amortyzacja	10 390,05	10 953,66
II	Zużycie materiałów i energii	105 579,03	95 568,63
III	Usługi obce	10 163,92	14 147,57
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 718,00	1 718,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	409 081,98	423 511,37
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	94 119,61	99 047,47
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 681,91	2 519,29
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-633 634,50	-646 535,99
D	Pozostałe przychody operacyjne	630 852,05	642 512,66
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	620 000,00	631 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	10 852,05	11 512,66
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-2 782,45	-4 023,33
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-2 782,45	-4 023,33
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-2 782,45	-4 023,33

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Laskowska

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
im. J. Kochanowskiego
w Zwoleń
mgr Ewa Kulńska

29.05.2018

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

29.05.2018

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

za 2017 r

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna im. Jana Kochanowskiego w Zwoleniu z siedzibą w Zwoleniu przy ul. Aleja Jana Pawła II 6a jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną, wpisaną do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod pozycją 1 oraz posiada własny Statut, nadany Uchwałą Rady Miejskiej w Zwoleniu Nr XL/275/2013 z dnia 24 maja 2013r.

Miejsko-Gminną Biblioteką Publiczną w Zwoleniu zarządza Dyrektor, który kieruje jej działalnością, reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny.

Struktura organizacyjna Biblioteki obejmuje filie w Sycynie, Jasińcu Soleckim i Strykowicach Górnych.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2017r do 31.12.2017r i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności kulturalnej i gospodarczej. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe techniką ręczną w siedzibie jednostki oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Stosowane zasady określa zarządzenie dyrektora w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Zwoleniu. Zgodnie z tym zarządzeniem rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki w wersji uproszczonej
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- informację dodatkową w wersji uproszczonej.

Instytucja przeprowadza inwentaryzację w następujący sposób:

- w drodze spisu z natury dla rzeczowych składników majątkowych oraz środków pieniężnych w kasie,
- w drodze potwierdzenia sald dla środków pieniężnych na rachunku bankowym oraz należności,
- w drodze weryfikacji sald dla zobowiązań z tytułów publiczno-prawnych oraz pozostałych aktywów i pasywów.

Zbiory biblioteczne bez względu na ich wartość oraz przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 3.500,00zł odpisuje

się w koszty i amortyzuje pod datą zakupu i przekazania do używania w pełnej wartości początkowej.

Przedmioty o wartości jednostkowej większej 3.500,00zł ewidencjonuje się ilościowo-wartościowo i amortyzuje metodą liniową według zasad i stawek podatkowych.

Bilans MGBP Zwoleń za 2017r zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową 267.076,90zł, natomiast rachunek zysków i strat wykazuje stratę w wysokości 4.023,33zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

Po stronie aktywów

- Aktywa trwałe w kwocie 243.600,70zł i jest to wartość budynku biblioteki.
- Aktywa obrotowe w kwocie 23.476,20zł i są to środki pieniężne na rachunkach bankowych w wysokości 23.198,70zł oraz należność od odbiorcy z tytułu dzierżawy ogrodzenia pod reklamę (FHU Elektronik „Studio Auto CB Radia” Andrzej Laskowski, Zwoleń, ul. Kilińskiego 6a) w kwocie 277,50zł.

Po stronie pasywów

- Kapitał własny w kwocie 3.243,13zł., na który składa się kapitał podstawowy w kwocie 7.266,46zł, pomniejszony o stratę netto w wysokości 4.023,33zł.
- Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 263.833,77zł., na które składają się: pozostałe rozrachunki wobec DK Zwoleń z tytułu otrzymania środków na wymianę telebimu od wykonawcy remontu przeprowadzonego w 2015r. – 20.200,79zł, fundusze specjalne (Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych) w kwocie 32,28zł oraz rozliczenia międzyokresowe przychodów powstałe w związku otrzymaną dotacją celową na modernizację budynku biblioteki – 243.600,70zł.

W związku z korzystaniem ze zwolnienia przedmiotowego tj art.17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych nie naliczano w roku podatkowym należnego podatku dochodowego od osób prawnych.

Stan zatrudnienia w Miejsko-Gminnej Bibliotece Publicznej w Zwoleniu na dzień 31.12.2017r wynosił 10 - osób co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 8,25 etatu.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Laskowska

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
im. J. Kochanowskiego
w Zwoleniu
Ewa Kulińska
mgr Ewa Kulińska