Radni Rady Miejskiej w Miastku 12.05.2017 r.

- PROJEKT -

Druk Nr 476/XXXVIII

Dnia: 2017 -05- 25

Podpis .....

UCHWAŁA Nr XXXIX/ /2017
Rady Miejskiej w Miastku
z dnia 25 maja 2017 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej w Miastku za 2016 rok

Na podstawie: art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2016 r. poz. 446 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2016r. poz.1047 późn. zm.)
Rada Miejska w Miastku uchwala, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej w Miastku za 2016 rok, na które składa się:

1. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku,
2. Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku,
4. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2016 rok.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Projekt uchwały opiniuję pod względem formalno-prawnym pozytywnie / ~~negatywnie~~

Miastko, dnia 12.05.2017 r.

RADCA PRAWNY
Lucyna Kowalczyk

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości - roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.
Biblioteka Publiczna w Miastku złożyła sprawozdanie finansowe terminowo. Sprawozdania zostały przedstawione właściwym komisjom Rady Miejskiej celem zaopiniowania. Podlegają zatwierdzeniu przez organ, który utworzył tę instytucję.

Sporządził:
Bronisława Nielipiuk
Skarbnik Miastka

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
W MIASTKU
77-320 Miastko, ul. Dworcowa 29
tel. 59/857 24 04, 857 22 32
Regon 770642226, NIP 842-13-45-499

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2016 ROK.

Biblioteka Publiczna w Miastku zwana dalej „Biblioteką" działa jako osoba prawna na podstawie: uchwały Rady Miasta i Gminy Miastko Nr 33/91 z dnia 11.09.1991r. z póź. zm. w sprawie powołania Biblioteki Publicznej w Miastku.
Biblioteka jest samorządową instytucją kultury.
Siedzibą Biblioteki jest obiekt położony przy ulicy Dworcowej 29 w Miastku, a teren działania obejmuje Miastko i Gminę Miastko.

Biblioteka Publiczna prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2016r. i kończący się 31.12.2016r.

W okresie sprawozdawczym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzenia samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była wiec zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami na podstawie art.4 oraz art.10 i art. 50 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września.1994 tekst jednolity Dz.U. z 2013r.,poz.330 z późn.zm. i ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991r. tekst jednolity Dz.U. z 2012r. poz.406 z późn.zm.

Jednostka sporządza: rachunek zysków i strat (wariant porównawczy), bilans w wersji uproszczonej (pełnej) oraz informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się w cenie zakupu.

Do celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. W stosunku do środków trwałych nabytych i wprowadzonych do ewidencji przed dniem 1 stycznia

2000 roku stosowane są stawki wynikające z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 stycznia 1997 roku w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Określają one wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu.

Składniki majątku o wartości początkowej nie przekraczającej 3.500,00 złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

Należności i zobowiązania wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.

DYREKTOR BIBLIOTEKI
mgr Ewa Szyca

Miastko, dnia 28.02.2017r.

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
W MIASTKU
77-200 Miastko, ul. Dworcowa 29
tel. 59/857 24 04, 857 22 32
Regon 770842228, NIP 842-13-40-499

Biblioteka Publiczna w Miastku		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2016 r.					
poz z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016
A.	**Aktywa trwałe (art. 3ust. 1 pkt 13)**	**176 478,48**	**502 298,76**	A.	**Fundusz / kapitał własny**	**190 232,55**	**177 675,81**
I	**Wartości niematerialne i prawne**	0,00	0,00	I	**Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)**	**199 542,27**	**186 985,53**
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	**Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwowy)**		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	**Fundusz z aktualizacji wyceny**		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	**Pozostałe fundusze rezerwowe**		
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**176 478,48**	**502 298,76**	V	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**		
1.	Środki trwałe	176 478,48	502 298,76	VI	**Zysk (strata) netto**	**-9 309,72**	**-9 309,72**
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	29 719,00	29 719,00	B	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**38 964,15**	**396 407,81**
b)	budynki i budowle	146 759,48	459 049,76	I	**Rezerwy na zobowiązania**	**34 771,14**	**27 750,18**
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	34 771,14	
e)	inne środki trwałe		13 530,00	*	długoterminowa	13 747,14	25 037,18
				*	krótkoterminowa	21 024,00	2 713,00
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**0,00**	**0,00**	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	**Zobowiązania długoterminowe**	**0,00**	**0,00**
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	**Aktywa obrotowe**	**52 718,22**	**71 784,86**	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	**Zapasy**	**0,00**	**0,00**	e)	inne		
1.	Materiały			III	**Zobowiązania krótkoterminowe**	**4 193,01**	**33 527,63**
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	4 193,01	33 527,63
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	3 135,01	6 255,64
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			*	do 12 miesięcy	3 135,01	6 255,64
II	**Należności krótkoterminowe**	**3 034,91**	**2 474,68**	*	powyżej 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	3 034,91	2 474,68	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	3 034,91	2 474,68	f)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 058,00	19 184,33
c)	inne			h)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		8 087,66
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	**49 683,31**	**69 310,18**	4.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	49 683,31	69 310,18	IV	**Rozliczenia międzyokresowe**	**0,00**	**335 130,00**
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	335 130,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		315 887,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	49 683,31	69 310,18	*	krótkoterminowe		19 243,00
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	49 683,31	69 310,18				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**						
	Suma aktywów	229 196,70	574 083,62		Suma pasywów	229 196,70	574 083,62

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.II.1 "Należności od jednostek powiązanych", więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.3). "Należności od pozostałych jednostek"

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA BIBLIOTEKI
Zofia Piekarska

Miejsce, data sporządzenia:
Miastko,dnia 28.02.2017

Urząd Miejski w Miastku
Wpłynęło dnia 28.02.2017
Sprawdzono pod względem formalno-rachunkowym
28.02.2017 data
podpis

Zatwierdził:

DYREKTOR BIBLIOTEKI
mgr Ewa Szyca

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
W MIASTKU
77-200 Miastko, ul. Dworcowa 29
tel. 59/857 24 04, 857 22 32
Regon 770842228, NIP 842-13-40-499

Biblioteka Publiczna w Miastku
ul. Dworcowa 29, 77-200 Miastko

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

		za poprzedni rok obrotowy 2015	za bieżący rok obrotowy 2016
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi**	**641.800,09**	**663.356,46**
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	539.000,00	566.500,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	102.800,00	96.856,46
B	**Koszty działalności operacyjnej**	**573 484,89**	**734 503,73**
I	Amortyzacja	9.309,72	9.309,72
II	Zużycie materiałów i energii	69.420,37	146.486,75
III	Usługi obce	23 219,92	27 598,72
IV	Podatki i opłaty	8 208,33	4 261,96
V	Wynagrodzenia	447 324,54	448 451,59
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	93 240,99	95 452,49
	emerytalne		40 943,51
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 491,11	2 942,50
VIII	Wartośc sprzedanych towarów i materiałów		
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży**	**-10 414,89**	**-71 147,27**
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	**0,00**	**59 870,00**
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		59 870,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		
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**	**-10 414,89**	**-11 277,27**
G	**Przychody finansowe**	**1 105,17**	**1 967,55**
II	Odsetki	1 104,17	1 967,55
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	**Koszty finansowe**	**0,00**	**0,00**
II	Odsetki		
V	Inne		
I	**Zysk (strata) brutto**	**-9 309,72**	**-9 309,72**
J	**Podatek dochodowy**		
K	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
	Zysk (strata)netto	**-9 309,72**	**-9 309,72**

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I "Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych", więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

GŁÓWNA KSIĘGOWA BIBLIOTEKI

..... Zofia Piekarska
sporządził

Miastko 28.02.2017
miejscowość i data

DYREKTOR BIBLIOTEKI

..... mgr Ewa Szyca
zatwierdził

Urząd Miejski w Miastku
Wpłynęło dnia 28.02.2017
Sprawdzono pod względem formalno - rachunkowym
28.02.2017 .....
data podpis

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
W MIASTKU
77-200 Miastko, ul. Dworcowa 28
tel. 59/857 24 04, 857 22 32
Regon 770892928, NIP 842 [illegible]

Załącznik NR 2

Część opisowa przychodów i rozchodów Biblioteki Publicznej w Miastku za 2016r.

I	**PRZYCHODY:**	**725.194,01**
1.	Dotacje z Gminy	566.500,00
2.	Dotacja pośrednio związana z dział. Operacyjną z Gminy	59.870,00
2.	Pozostałe przychody z Biblioteki Narodowej MKiDN	13.680,00
3.	Inne przychody (AA)	5.500,00
4.	Dochody własne	77.676,46
	w tym:	
	- czynsz za wynajem lokali	*71.835,10*
	- za ksero, upomnienia, itp.	*1.656,00*
	- pozostałe	*4.185,36*
6.	Odsetki bankowe	1.967,55
II	**KOSZTY:**	**734.503,73**
1.	**Amortyzacja**	9.309,72
2.	Wynagrodzenia	434.475,45
3.	Nagrody jubileuszowe	8.526,14
4.	Świadczenia na rzecz pracowników	15.631,39
5.	Umowy-zlecenia	5.450,00
6.	Składka ZUS	79.821,10
7.	Podróże służbowe	1.250,50
8.	Zużycie materiałów i energii	146.486,75
	w tym:	
	-środki czystości i wyposażenie	*13.897,16*
	-prasa	*6.150,03*
	-druki, broszury i art. biurowe	*3.330,63*
	-koszty prowadzenia imprez	*5.562,85*
	-energia elektryczna	*13.489,48*
	-woda, ścieki	*1.403,05*
	-c.o. biblioteki i Słosinka	*22.960,64*
	-zakup książek	*21.200,27*

		55.870,00
	-projekt MKiDN	*2.622,64*
	-pozostałe	
9.	Usługi obce	27.598,72
	w tym:	
	- rozmowy telefoniczne,	*1.248,06*
	- wywóz nieczystości,	*2.659,20*
	- przegląd gaśnic i hydrantów	*575,00*
	- opłata RTV,	*735,45*
	- usługi remontowe(drobne)	*492,00*
	- monitoring biblioteki	*1.599,00*
	- znaczki pocztowe	*465,20*
	-usług informatyczne, internet	*8.923,86*
	- kominiarz	*430,00*
	- pozostałe usługi	*315,19*
	- opłata za Filie Biblioteczną w Dretyniu	*2.104,70*
	- projekt MKiDN	*5.051,06*
	- opracowanie dokumentacji do projektu	*3.000,00*
10.	Podatki i opłaty.	4.261,96
	w tym:	
	- podatek za użytkowanie nieruch.	*2.000,00*
	- pozostałe (abonamenty za programy Gratyfikan, Rewizor, Mak)	*2.261,96*
11.	Ubezpieczenie biblioteki i filii	1.692,00

Miastko, dnia 28.02.2017r.

DYREKTOR BIBLIOTEKI
mgr Ewa Szyca

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
W MIASTKU
77-200 Miastko, ul. Dworcowa 29
tel. 59/857 24 04, 857 22 32
Regon 7708 4228, NIP 842-10-40-499

Miastko, dnia 28.02.2017r.

DODATKOWA INFORMACJA
Biblioteki Publicznej w Miastku za 2016r.

Kapitał (fundusz) własny na początku roku wyniósł 199.542,27 złotych a na koniec roku 186.985,53 złotych

Stan aktywów rzeczowych środków trwałych na początku roku wyniósł 176.478,48 zł. a na koniec roku 488.768,76 zł w tym prawo użytkowania gruntów o powierzchni 1.739 m^2 i wartość 29.719,00 zł.
Wartość środków trwałych została zwiększona ponieważ wykonano modernizację budynku na kwotę 321.600,00 zł co spowodowało zwiększenie wartości budynku i obecnie wynosi 693.989,00zł oraz zakupiono ksero.
Opłata roczna za w/w prawo użytkowania gruntów wynosi 2.000,00 zł dla Urzędu Gminy.

Biblioteka tworzy rezerwy na nagrody jubileuszowe którego saldo na koniec roku wyniosło 26.006,70 złotych oraz rezerwy na odprawy emerytalne w kwocie 1.743,48 zł.

Biblioteka nie ma zobowiązań ani należności długoterminowych a jedynie krótkoterminowe, które dotyczą przy zobowiązaniach ostatniego miesiąca i wynoszą 33.527,63 zł., a przy należnościach dotyczą również ostatniego miesiąca i wynoszą 2.474,68 zł. (jest to czynsz za wynajem lokalu) *załącznik nr 1* .

Do rachunku wyniku zysku i strat przyjęto konta wg obowiązującego planu kont i tak:
I Koszty rodzajowe:
1. Amortyzacja.
2. Zużycie materiałów i energii.
3. Usługi obce
4. Podatki i opłaty.
5. Wynagrodzenia.
6. Ubezpieczenie i inne świadczenia.
7. Pozostałe koszty
8. Rozliczenie kostów

II Przychody:
1. Dotacje Rady Miejskiej i inne.
2. Odsetki bankowe.
3. Pozostałe przychody.
4. Pozostałe koszty operacyjne (czynsz,odpłatność za energię, c.o., wodę od wynajmowanych pomieszczeń).
5. Amortyzajca.

Załacznik nr 2.

Biblioteka otrzymała dotację od Gminy w kwocie 566.500,00 złotych plus 95.000,00 to dotacja celowa, która została w całości wydatkowana i rozliczona z Gminą (rozliczenie z dotacji celowej z dnia 05.12.2016r.) i zaksięgowana w koszty, w kwocie 59.870,00zł a kwota 35.130,00zł. została zaksięgowana na rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego i będzie rozliczana sukcesywnie w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi równolegle do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych. Biblioteka otrzymała również 13.680,00zł z Biblioteki Narodowej i 5.500,00 zł na prowadzenie ferii zimowych z Miejsko -Gminnej Komisji ds. Rozwijania Problemów Alkoholowych w Miastku.

Dotacja została wykorzystana na pokrycie kosztów np. zakup energii cieplnej, zakup książek, wynagrodzeń osobowych pracowników zatrudnionych w Bibliotece Publicznej i Filiach, składki ZUS, świadczenia na rzecz pracowników, podróże służbowe oraz wynagrodzenia bezosobowe.

Biblioteka osiągnęła także dochody własne, które wyniosły 77.676,46 złotych są to czynsze za wynajem lokalu w kwocie 71.835,10 złotych oraz dochody z ksera, internetu i inne w kwocie 5.841,36 złotych.

Naliczono amortyzację za 2016r. w kwocie 9.309,72 zł co spowodowało wynik ujemny, który zostanie pokryty z funduszu podstawowego biblioteki.

Razem przychody biblioteki w 2016r. wyniosły 725.194,01 zł.w tym 35.130,00 to dotacja , która została zaksięgowana na rozliczenia międzyokresowe. Koszty wyniosły 734.503,73 zł różnica to kwota -9.309,72 i jest to strata z działalności do której przyczyniła się amortyzacja naliczona od środków trwałych.

Biblioteka zatrudniała 11 osób z tego 7 osób na pełny etat , 2 osoby na ½ etatu i 2 osoby na ¾ etatu. W miesiącu wrzesień zwolniła się 1 osoba za porozumieniem stron. Wynagrodzenie osobowe w/w osób w 2016r. wyniosło 434.475,45zł plus nagrody jubileuszowe – 8.526,14 zł, ubezpieczenia społeczne - 79.821,10 zł, świadczenia urlopowe - 11.486,28 zł oraz podróże służbowe 1.250,50 zł.

DYREKTOR BIBLIOTEKI
mgr Ewa Szyca

Miastko, dnia 28.02.2017r.