

**Zarządzenie Nr 63/2018
Burmistrza Miasta Świeradów-Zdrój
z dnia 30 maja 2018 roku**

w sprawie: **zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2017 rok samorządowej instytucji kultury - Miejskiej Biblioteki Publicznej „IZERKA” w Świeradowie-Zdroju**

Na podstawie art. 18 ust. 1 i ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz.U. z 2017 roku poz. 1875 z późn.zm.), art. 9 ust. 1 i art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz.U. z 2017 roku, poz. 862 z późn.zm.) oraz art. 53 ust.1. ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.)

**Burmistrz Miasta zarządza,
co następuje:**

§ 1

Po rozpatrzeniu rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Miejskiej Biblioteki Publicznej „IZERKA” w Świeradowie-Zdroju za rok obrotowy 2017 zatwierdza się to sprawozdanie, stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia, sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych techniką komputerową, wykazujące:

- | | |
|---|---------------|
| 1) sumę bilansową po stronie aktywów i pasywów w kwocie | 821.887,36 zł |
| 2) sumę przychodów operacyjnych w kwocie | 361.133,68 zł |
| 3) sumę kosztów w kwocie | 367.481,28 zł |
| 4) wynik finansowy (strata) netto w kwocie | 6.347,60 zł. |

§ 2

Strata bilansowa za 2017 rok w wysokości 6.347,60 zł zostanie pokryta z funduszu podstawowego samorządowej instytucji kultury - Miejskiej Biblioteki Publicznej „IZERKA” w Świeradowie-Zdroju.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


BURMISTRZ
Roland Marciniak



Uzasadnienie:

Obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury wynika z art. 53 ustawy o rachunkowości oraz art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Roczne sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej składa się z:

- bilansu
- rachunku zysków i strat
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz informacje i objaśnienia.

Podział lub pokrycie wyniku finansowego może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający.


BURMISTRZ

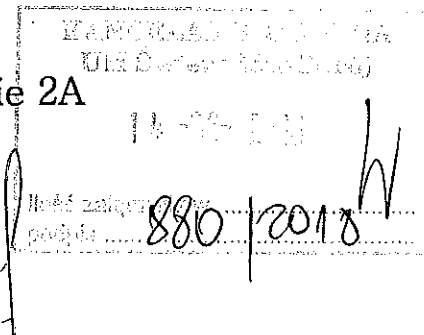
Roland Marciniak



Załącznik nr 1
do Zarządzenia Nr 63/2018
Burmistrza Miasta Świeradów-Zdrój
z dnia 30 maja 2018 roku

PN

Miejska Biblioteka Publiczna
„ I Z E R K A „
ul. Marii Skłodowskiej- Curie 2A
59-850 Świeradów -Zdrój
REGON- 231086184
NIP-616-12-75-604



SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Miejskiej Biblioteki Publicznej „ Izerka ” w Świeradowie -Zdroju
za okres od 01 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- 1.I. Bilans na dzień 31 grudnia 2017 r.
- 1.II. Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy
- 1.III. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

Osoba ,której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

GLÓWNY KASJER
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Świeradów -Zdroju

07.02.2018r

/ data i podpis/

Anna Lesniak

Dyrektor jednostki

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
mgr Krzysztof Andrzejewski

07.02.2018r

/ data i podpis/

Świeradów - Zdrój, 07-02-2018 r.

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

DZIAŁ - 921 - KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO ROZDZIAŁ – 92116 – BIBLIOTEKA

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Miejska Biblioteka Publiczna „Izerka” w Świeradowie -Zdroju jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną, której organizatorem jest Gmina Świeradów-Zdrój.

Miejska Biblioteka Publiczna „Izerka” w Świeradowie – Zdroju wpisana została do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora pod numerem 1/2001. Posiada własny statut nadany Uchwałą Rady Miejskiej w Świeradowie -Zdroju Nr VI/33/2015 z dnia 25 lutego 2015 roku.

Miejską Biblioteką Publiczną „Izerka” w Świeradowie-Zdroju zarządza Dyrektor, który kieruje jej działalnością, reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny. Strukturę organizacyjną Biblioteki obejmuje: Biblioteka w Świeradowie-Zdroju przy ulicy Marii Skłodowskiej – Curie 2A oraz Filia Nr 1 w Świeradowie –Zdroju z siedzibą przy ulicy Sanatoryjnej nr 3.

Nadzór nad Miejską Biblioteką Publiczną sprawuje Burmistrz Miasta Świeradów-Zdrój.

Jednostce został nadany :

- numer identyfikacji podatkowej NIP 616-12-75-604
- numer statystyczny REGON 231086184

Przedmiotem działalności Miejskiej Biblioteki Publicznej „Izerka” w Świeradowie – Zdroju, zgodnie z jej statutem jest rozwijanie i zaspakajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechniania i rozwoju kultury.

Biblioteka może podejmować różne działania dla zaspakajania potrzeb społeczności gminy i realizacji ogólnokrajowej polityki bibliotecznej.

Rachunkowość instytucji kultury prowadzona jest zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (t. j. z 2017 poz.2342.) oraz ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 r. (t. j. z 2017 poz. 862) na podstawie których przyjęto zarządzeniem dyrektora politykę w sprawie dokumentacji opisującej zasady (polityki) rachunkowości.

Zgodnie z tym zarządzeniem rokiem obrotowym instytucji kultury jest rok kalendarzowy.

Koszty Miejskiej Biblioteki Publicznej „Izerka” w Świeradowie – Zdroju ewidencjonowane są w układzie rodzajowym.

Instytucja kultury sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

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

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. przy założeniu zasady kontynuowania działalności kulturalnej.



14

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 porównania stanów księgowych dla zobowiązań z tytułów publicznoprawnych oraz pozostałych aktywów i pasywów.

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki z wykorzystaniem udokumentowanego systemu prowadzenia ewidencji księgowej. Rewizor autorstwa firmy INSERT posiada licencję programu Nr: RY1 S2- 21C9R ZSU4 – XKAWL- NKFUE a opis metod prowadzenia ksiąg rachunkowych zawiera założowy plan kont.

Do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego wprowadza się każde zdarzenie, które nastąpiło w danym okresie. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych są dowody stwierdzające dokonanie zdarzenia.

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia

I. Objasnienia do bilansu:

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500,00 zł wycenia się wg wyceny nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartość początkowa może zostać zwiększona z tytułu ulepszenia. Amortyzowane są metoda liniową wg stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym osób prawnych.

Do bilansu składniki środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg wartości netto, czyli po odliczeniu dotychczasowego umorzenia.

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 3.500 zł objęte są ewidencją ilościowo wartościową i obciążają koszty amortyzacji środków trwałych – wyposażenie w momencie przyjęcia do użytkowania.

Zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość, wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej. Ewidencja jednostkowa prowadzona jest poza księgowo przez komórkę merytoryczną w sposób wynikający z odrębnych przepisów Ministra Kultury i Sztuki.

Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wycenione są wg kwoty wymagającej zapłaty.

Sporządzając sprawozdanie finansowe na 2017 rok stosowano nadrzędne zasady rachunkowości, korzystając formy uproszczonej stosowanie do rat. 50 pkt.2 ustaw.



Bilans Miejskiej Biblioteki Publicznej „Izerka” w Świeradowie -Zdroju za rok 2017 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 821.887,36 zł, natomiast rachunek zysków i strat wykazuje stratę netto w kwocie 6.347,60 zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się :

po stronie aktywów:

- Aktywa trwałe- stanowiące wartość netto rzeczowych środków trwałych w kwocie 805.900,52 zł wynikającą z wartości brutto w wysokości 923.231,00zł pomniejszoną o dotychczasowe umorzenie w wysokości 117.330,48zł,
- Aktywa obrotowe- w kwocie 15.986,84 zł na które składają się :
 - środki pieniężne na rachunku bankowym w kwocie 15.986,84 zł.

po stronie pasywów:

- Fundusz jednostki w kwocie 15.986,22 zł na który składa się Kapitał podstawowy w kwocie 22.334,44 zł oraz strata netto w kwocie 6.347,60 zł.
- Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania składa się Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe w kwocie 805.900,52 zł ,

II. Objasnienia do rachunku zysków i strat:

I. Przychody netto wynosiły: 336.000,00 w tym

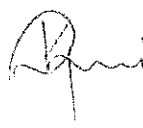
- dotacja od organizatora w kwocie – 328.000,00 zł,
- dotacja z Biblioteki Narodowej – 8.100,00 zł,

II. Pozostałe przychody operacyjne wynosiły 25.133,68 zł w tym :

- środki pieniężne otrzymane od czytelników na odnowienie księgozbioru - 1.547,00zł,
- darowizny w postaci zbiorów bibliotecznych – 650,00 zł
- odpisy z tytułu równoległego do amortyzacji nabytego środka trwałego – 22.936,68 zł,

III. Koszty działalności wynosiły 367.481,28 zł w tym :

- amortyzacja – 49.315,06 zł,
- zużycie materiałów i energii – 30.383,68 zł,
- usługi obce – 23.462,29 zł,
- podatki i opłaty – 2.287,90 zł,
- wynagrodzenia – 215.825,60 zł,
- ubezpieczenia społeczne i inne narzuty na wynagrodzenia – 45.973,35 zł,
- podróże służbowe – 233,40 zł,



Podatek dochodowy od wyników na operacjach nadzwyczajnych nie dotyczy.

W roku obrotowym jednostka osiągnęła stratę bilansową netto w wysokości 6.347,60 zł.

Wg stanu na dzień 31.12.2017 r. w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Świeradowie-Zdroju :

- należności nie wystąpiły,
- zobowiązania krótkoterminowe nie wystąpiły.

III. Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym:

Stan zatrudnienia w Miejskiej Bibliotece Publicznej Świeradów -Zdrój na dzień 31 grudnia 2017 r. wynosi 5 osób , co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 4 etaty, z tego:

- dyrektor – 1 osoba - 1 etat,
- główny księgowy – 1 osoba - ¼ etatu,
- kustosz – 2 osoby- 2 etaty,
- bibliotekarz – 1 osoba- 1 etat.

IV. Dane uzupełniające:

Główne składniki aktywów trwałych / pasywów

Wyszczególnienie	Stan na początku roku obrotowego 2017	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego 2017
		zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5
Konto 011- środki trwałe w tym:	923.231,00	0	0	923.231,00
1. Budynki i lokale	917.466,00	0	0	917.466,00
2. Maszyny i urządzenia	5.765,00	0	0	5.765,00
Konto 013 – Pozostałe środki trwałe	129.726,79	3.718,18	7.864,48	125.580,49
Konto 014 – Zbiory biblioteczne	262.575,15	22.660,20	359,13	284.876,22
Konto – 020 Wartości niematerialne i prawne	7.850,08	0	0	7.850,08
Konto – 070 Umorzenie środków trwałych stopniowo	94.393,80	22.936,68	0	111.565,48
Konto – 071 Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	7.850,08	0	0	7.850,08
Konto – 072 Umorzenie pozostałych środków trwałych	129.726,79	3.718,18	7.864,48	125.580,49
Konto- 073 Umorzenie zbiorów biblioteczny	262.575,15	22.660,20	359,13	284.876,22
Konto – 800 Kapitał podstawowy	3.802,29	22.334,44	6.347,60	15.986,84
Konto-846 Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego	828.837,20	0	22.936,68	805.900,52

Sporządził:

Świeradów-Zdrój, 07-02-2018 r.

Miejska Biblioteka Publiczna
"IZERKA"
ul. Marii Skłodowskiej-Curie 2A
59-850 Świeradów-Zdrój
tel.: 75/7816394
NIP: 616-12-75-604 Regon: 231086184

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
mgr Krystyna Polnawska

"IZERKA"

Marii Skłodowskiej-Curie 2A, 59-850 Świeradów Zdrój

Tel.: +48 75 78-16-394, NIP: 616-12-75-604

3ZW BK S.A. Świeradów Zd.,

18 1090 1997 0000 0001 1109 9873

Bilans

Sprawozdanie na dzień 2017-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2017	Wartość na dzień 31/12/2017
AKTYWA	851 171,64	821 887,36
A. Aktywa trwałe	828 837,20	805 900,52
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	828 837,20	805 900,52
1. Środki trwałe	828 837,20	805 900,52
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	828 837,20	805 900,52
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od innych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	22 334,44	15 986,84
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 2017-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2017	Wartość na dzień 31/12/2017
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	0,00	0,00
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	828 837,20	805 900,52
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	828 837,20	805 900,52
- długoterminowe	828 837,20	805 900,52
- krótkoterminowe	0,00	0,00
- Dotacje rozwojowe	0,00	0,00

Miejska Biblioteka Publiczna
"IZERKA"
ul. Marii Skłodowskiej-Curie 2A
59-850 Świeradów Zdrój
tel.: 75/7816394
NIP: 616-12-75-604 Regon: 231086184

GŁÓWNY KASJER
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Świeradowie-Zdroju
[Signature]
Anna Lesiak

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
[Signature]
mgr Krystyna Potkowska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

wariant porównawczy

SPRAWOZDANIE

za 2017 ROK

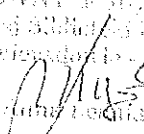
T r e ś ć	SUMY ZA OKRES	
	01-01-2017	31-12-2017
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	347 700,00	336 000,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	347 700,00	336 000,00
B. Koszty działalności operacyjnej	354 808,53	367 481,28
I. Amortyzacja	50 831,84	49 315,06
II. Zużycie materiałów i energii	28 966,12	30 383,68
III. Usługi obce	26 372,54	23 462,29
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 240,90	2 287,90
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	201 954,90	215 825,60
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	44 399,23	45 973,35
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	43,00	233,40
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-7 108,53	-31 481,28
D. Pozostałe przychody operacyjne	25 640,68	25 133,68
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	22 936,68	22 936,68
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	2 704,00	2 197,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	18 532,15	-6 347,60
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	18 532,15	-6 347,60
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	18 532,15	-6 347,60

miejsowość: ŚWIERADÓW-ZDRÓJ

data: 07-02-2018

sporządził:

zatwierdził:

GOŁOŃ P. PRZYGÓRA
Kierownik Biura Informacji
w Świeradowie-Zdroju

http://www.ips-infor.com.pl/

GOŁOŃ P. PRZYGÓRA
Kierownik Biura Informacji
w Świeradowie-Zdroju
