

**ZARZĄDZENIE
PREZYDENTA MIASTA ŻORY**

OR.0050.132.2017
Z DNIA ^{24.05}.....2017 r.

w sprawie : zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej w Żorach za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2016 roku poz. 446 ze zmianami) oraz art. 8 ust. 2 pkt 2 ustawy z 27 czerwca 1997 roku o bibliotekach (tekst jednolity Dz. U. z 2012 roku poz. 642 ze zmianami) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2016 roku poz. 1047 ze zmianami) 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)

ZARZĄDZAM

§ 1

Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Żorach za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Wykonanie powierza się Dyrektorowi Miejskiej Biblioteki Publicznej w Żorach .

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta Żory

PREZYDENT MIASTA


Waldemar Socha


RADCA PRAWNY
Kt.2246
Arkadiusz Marecki

Miejska Biblioteka Publiczna
w Żorach
44-240 Żory, Os. Pawlikowskiego PU-13
tel./fax 32/ 4343197, 32/ 434 45 84
(k) PL6510008340

Załącznik nr 1 do Zarządzenia
Prezydenta Miasta
nr OR.0050.....⁹³².....2017
z dnia ...^{24.05}.....2017 r.

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2016 r.

AKTYWA	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016	PASYWA	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016
A. Aktywa trwałe	439 147,08	421 582,91	A. Fundusz własny	102 878,31	103 682,67
I. Wartości niematerialne i prawne	12 885,97	10 182,01	I. Fundusz podstawowy	130 673,61	102 878,31
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV. Fundusz zapasowy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	12 885,97	10 182,01	V. Fundusz z aktualizacji wyceny		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI. Pozostałe Fundusze rezerwowe		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	426 261,11	411 400,90	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1. Środki trwałe	426 261,11	376 400,90	VIII. Zysk (strata) netto	-27 795,30	804,36
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	16 095,60	13 413,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	340 874,38	320 326,99
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	341 072,65	329 566,87	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny w tym:	60 602,65	26 524,18	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
obiekty inżynierii lądowej i wodnej			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
kotły i maszyny energetyczne	2 104,50	1 006,50	-długoterminowa		
maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastos.	40 943,69	12 635,30	-krótkoterminowa		
specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty			3. Pozostałe rezerwy		
urządzenia techniczne	17 554,46	12 882,38	-długoterminowe		
d) środki transportu			-krótkoterminowe		
e) narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	8 490,21	6 896,85	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie		35 000,00	1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			2. Wobec pozostałych jednostek		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a) kredyty i pożyczki		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		
B. Aktywa obrotowe	4 605,61	2 426,75	d) inne		
I. Zapasy			III. Zobowiązania krótkoterminowe	50 051,67	48 173,60
1. Materiały			2. Wobec pozostałych jednostek	50 012,71	48 086,87
2. Półprodukty i produkty w toku			a) kredyty i pożyczki		
3. Produkty gotowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
4. Towary			c) inne zobowiązania finansowe		
5. Zaliczki na dostawy			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
II. Należności krótkoterminowe	221,81	210,40	-do 12 miesięcy	-626,06	6 079,60
2. Należności od pozostałych jednostek	221,81	210,40	-powyżej 12 miesięcy		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	221,81	210,40	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
-do 12 miesięcy	221,81	210,40	f) zobowiązania wekslowe		
-powyżej 12 miesięcy			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	50 638,77	42 007,27
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			h) z tytułu wynagrodzeń		
c) inne			i) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej			3. Fundusze specjalne	38,96	86,73
III. Inwestycje krótkoterminowe	400,78	1 350,34	IV. Rozliczenia międzyokresowe	290 822,71	272 153,39
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	400,78	1 350,34	1. Ujemna wartość firmy		
b) w pozostałych jednostkach			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	290 822,71	272 153,39
-udziały lub akcje			-długoterminowe	290 822,71	272 153,39
-inne papiery wartościowe			-krótkoterminowe		
-udzielone pożyczki					
-inne długoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	400,78	1 350,34			
-środki pieniężne w kasie i na rachunkach	400,78	1 350,34			
-inne środki pieniężne					
-inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 983,02	866,01			
Aktywa razem	443 752,69	424 009,66	Pasywa razem	443 752,69	424 009,66

Główny Księgowy
MBP w Żorach

mgr Karolina Pazus

Żory, dnia 20.03.2017 r

data i podpis osoby sporządzającej

20.03.2017

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Żorach

Aleksandra Zawadzka-Haweł

data i podpis dyrektora jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)
za okres od dnia 01.01.2016 r. do dnia 31.12.2016 r.

Załącznik nr 1 do Zarządzenia
Prezydenta Miasta
nr OR.0050.....2017
z dnia2017 r.

		2015 r.	2016 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 066 016,36	2 252 404,19
	od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 022,55	18 507,20
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-186,19	-3 117,01
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jedn.		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		154,00
V.	Dotacje na działalność bieżącą od organizatora	2 017 900,00	2 197 160,00
VI.	Pozostałe dotacje na działalność bieżącą	37 280,00	39 700,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 189 541,54	2 349 845,00
I.	Amortyzacja	181 241,94	261 218,59
II.	Zużycie materiałów i energii	184 382,07	193 544,44
III.	Usługi obce	105 632,98	81 715,86
IV.	Podatki i opłaty, w tym: podatek akcyzowy	13 665,00	13 541,00
V.	Wynagrodzenia	1 393 913,56	1 468 119,24
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	301 356,53	317 715,86
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	9 349,46	13 836,01
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		154,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-123 525,18	-97 440,81
D.	Pozostałe przychody operacyjne	95 764,85	98 185,36
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	95 764,85	98 185,36
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-27 760,33	744,55
G.	Przychody finansowe	13,03	157,61
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym: od jednostek powiązanych	13,03	157,61
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	49,80
I.	Odsetki, w tym: dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		49,80
I.	Zysk (strata) brutto(I+/-J)	-27 747,30	852,36
J.	Podatek dochodowy	48,00	48,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-27 795,30	804,36

Sporządzono: Żory, dnia 20.03.2017 r.

.....20.03.2017.....

(data)

Główny Księgowy
MBP w Żorach
.....
.....
(osoba odpowiedzialna)

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
.....
w Żorach
(dyrektor jednostki)
Aleksandra Zawalska-Hawel

INFORMACJA DODATKOWA Z OBJAŚNIENIAMI

za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Załącznik nr 1 do Zarządzenia
Prezydenta Miasta
nr OR.0050.....2017
z dnia2017 r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.	Nazwa (firma) i siedziba jednostki	Miejska Biblioteka Publiczna w Żorach Os. Pawlikowskiego PU 13 44-240 Żory NIP 651-000-83-40; REGON 001411366
	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych wśród społeczeństwa oraz gromadzenie i udostępnianie zbiorów
	Sąd lub inny organ prowadzący rejestr działalności	Miasto Żory pod nr 2/92 z dnia 01.06.1992 r.
2.	Czas trwania działalności jednostki jeżeli jest ograniczony	Czas działania jednostki jest nieograniczony
3.	Okres objęty sprawozdaniem finansowym	Od 01.01.2016 do 31.12.2016 roku
4.	Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	Założono kontynuowanie działalności
5.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru	<p>Ustalono dokumentację przyjętych zasad rachunkowości na podstawie art. 10 ust. 2 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 (t.j. Dz.U. z 2016 r. poz. 1047 z późniejszymi zmianami) z uwzględnieniem zapisów ww. ustawy zawartych w art. 4 ust. 4, art. 8 ust. 2 oraz art. 29 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2016, poz. 1020 z późniejszymi zmianami.) Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) - Bilans jednostki - Informacje dodatkowa obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego <p>Materiały i towary w MBP w Żorach nabywane są do bieżącego użytku lub są to materiały o niewielkim znaczeniu z punktu widzenia kosztów w z związku z powyższym przekazywane są bezpośrednio po zakupie do zużycia i obciążają koszty rodzajowe.</p> <p>Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, z tym że:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwale o wartości początkowej pow. 3.500,00 zł są ujmowane w ewidencji bilansowej z podziałem na poszczególne grupy ŚT i umarzone w ciężar kosztów amortyzacji planowanymi rocznymi odpisami. 2. Środki trwale o wartości początkowej od 1.000,00 zł. do 3.500,00 zł są ujmowane w ewidencji bilansowej i jednorazowo umarzone i amortyzowane w miesiącu oddania ich do użytkowania. 3. Składniki majątkowe o wartości poniżej 1.000,00 zł są odnoszone w koszty zużycia materiałów i prowadzona jest dla nich ewidencja pozabilansowa. 4. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość wprowadza się do ewidencji wartościowej. 5. Środki trwale oraz Wartości Niematerialne i Prawne amortyzuje się metodą liniową według stawek i zasad podatkowych <p>W instytucji nie tworzy się rezerw na świadczenia dla pracowników z tytułu nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych. Obowiązujące zasady wynagradzania w Instytucji określają naliczanie i wypłacanie świadczeń z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych. Na podstawie wykonania z lat poprzednich stwierdzono, że poziom wypłat jest zrównoważony i w poszczególnych latach kwota wypłat nie wykazuje istotnych odchyleń. Nie tworzy na koniec okresu obrachunkowego rezerw na inne zobowiązania w związku z tym, że nie ma wystarczających podstaw, iż wystąpią zdarzenia przyszłe powodujące wystąpienie przyszłych zobowiązań.</p>

Dział I

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobnie przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Wartość początkowa środków trwałych

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku
		Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Aktualizacja	Rozchody	Przemieszczenia	
0/03/032	53.652,00	-	-	-	-	-	-	53.652,00
1/10/107	574.937,95	-	5.593,22	-	-	-	-	580.531,27

3/31/314	10.980,00	-	-	-	-	-	-	10.980,00
4/49/491	274.369,56	-	67.426,17	-	-	3.950,00	-	337.845,73
6/62/622	79.231,77	-	-	-	-	-	-	79.231,77
7/74/741	0,00	-	1.230,00	-	-	-	-	1.230,00
8/80/803-2	42.115,54	-	-	-	-	-	-	42.115,54
8/80/808	2.163.333,97	-	142.299,50	-	-	103.426,14	-	2.202.207,33

Umorzenie środków trwałych

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Stan na koniec roku środków trwałych netto
0/03/032	37.556,40	2.682,60	-	40.239,00	13.413,00
1/10/107	233.865,30	17.099,10	-	250.964,40	329.566,87
3/31/314	8.875,50	1.098,00	-	9.973,50	1.006,50
4/49/491	233.425,87	95.734,56	3.950,00	325.210,43	12.635,30
6/62/622	61.677,31	4.672,08	-	66.349,39	12.882,38
7/74/741	0,00	1.230,00	-	1.230,00	0,00
8/80/803-2	33.625,33	1.593,36	-	35.218,69	6.896,85
8/80/808	2.163.333,97	133.312,62	94.439,26	2.202.207,33	0,00

Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych

Grupa rodzajowa wartości niematerialnych i prawnych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
	67.456,88	-	-	67.456,88

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Grupa rodzajowa wartości niematerialnych i prawnych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Stan na koniec roku wartości niematerialnych i prawnych netto
	54.570,91	2.703,96	-	57.274,87	10.182,01

2. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste (wartość prawa)

Grunty użytkowane w wieczyste	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
0/03/032	53.652,00	-	-	53.652,00

3. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Stan funduszu instytucji kultury na dzień 31.12.2016 r. wynosi 102.878,31 zł.

4. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Proponujemy zysk instytucji kultury przeznaczyć na zwiększenie funduszu instytucji kultury.

5. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) do 1 roku

lp.	Nazwa kontraheta	numer dokumentu	kwota
1	COMPENSA	107825700099	208,00
2	COP	ZCOP/01/2017/055	492,17
3	NOVUM S.A.	FWP_17/000360	2 100,82
4	ORANGE POLSKA	FKA08042330/001/17	261,88
5	TAURON DYSTRYBUCJA SA	D/02/11/7006093/0370117R	2 136,07
6	ZNAK SPOLECZNY INSTYTUT WYDAW.	01/024962/16/KWZ	872,88
7	INSTYTUT KSIĄŻKI KRASZEWSKI	KR 4/2014	7,78
			<u>6 079,60</u>

b) powyżej 1 roku do 3 lat

Nie dotyczy

6. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	
Ubezpieczenia majątkowe	- 866,01
b) przychody przyszłych okresów – długookresowe	
prawo wieczystego użytkowania gruntów	- 13.413,00
rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego	- 258.740,39
	Razem 272.153,39

Dział II

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

1.1 Dotacja podmiotowa z budżetu	- 2.197.160,00
1.2 Dotacja celowa z budżetu	- 0,00
1.3 Dotacja z Ministerstwa Kultury	- 39.700,00



1.4 Przychody własne	-	117.004,17
1.4.1 sprzedaż usług działalności statutowej	-	18.507,20
1.4.2 przychody ze sprzedaży towarów	-	154,00
1.4.3 pozostałe przychody operacyjne	-	98.185,36
1.4.4 przychody finansowe	-	157,61

2. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

wyszczególnienie		kwota
1. Wynik finansowy brutto		852,36
2. Przychody nie uznane podatkowo	-	42.286,72
3. Przychody uznane podatkowo, a nie uznane księgowo	+	26.300,00
4. Koszty i straty nie uznane podatkowo	+	2.315.827,90
5. Koszty i straty uznane podatkowo, a nie uznane księgowo	-	0,00
6. Odliczenia od podstawy opodatkowania	-	0,00
7. Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania	+	0,00
8. Podstawa opodatkowania		250,00
9. Podatek dochodowy należny		48,00

3. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na nie finansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Poniesione w roku bieżącym	Planowane w roku następnym
Nakłady na nie finansowe aktywa trwałe	0,00	15.000,00
w tym:		
Nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00

Dział III

1. informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok ubiegły
1. Zatrudnienie przeciętne ogółem, z tego:	39,82	41,1
- pracownicy na stanowiskach robotniczych	6,90	6,9375
- pracownicy umysłowi	32,92	34,1625

Dział IV**1. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy**

	2015	2016
1 Wysokość dotacji podmiotowej	2.017.900,00	2.197.160,00
2 Wysokość dotacji celowej	0,00	0,00
2 Fundusz instytucji	130.673,61	102.878,31
3 Zysk	-----	804,36
4 Strata	27.795,30	-----

Dział V**1. Należności**

Przystanek Praca (Gmina Miejska Żory)
umowa barterowa (TOWER)

- 110,40
- 100,00
Razem 210,40

Główny Księgowy
MBP w Żorach
Katarzyna Porus
mgr Katarzyna Porus

Miejska Biblioteka Publiczna
w Żorach
44-240 Żory, Os. Pawlikowskiego PU-13
tel./fax 32/ 4343197, 32/ 434 45 84
(k) PL6510008340

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Żorach
Aleksandra Zaluwska-Hawel
Aleksandra Zaluwska-Hawel