

**ZARZĄDZENIE
PREZYDENTA MIASTA ŻORY**

OR.0050.⁷³⁹13.2018
Z DNIA ~~25.05.~~2018 r.

w sprawie : zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej w Żorach za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2017 roku poz. 1875 ze zmianami) oraz art. 8 ust. 2 pkt 2 ustawy z 27 czerwca 1997 roku o bibliotekach (tekst jednolity Dz. U. z 2018 roku poz. 574) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2018 roku poz. 395 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 ze zmianami)

ZARZĄDZAM

§ 1

Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Żorach za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 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



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

BILANS JEDNOSTEK

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli
sporządzony na dzień 31.12.2017 r.

	31.12.2017	31.12.2016		31.12.2017	31.12.2016
A. Aktywa trwałe	421 592,01	407 847,56	A. Fundusz własny	103 682,67	96 378,98
I. Wartości niematerialne i prawne	10 182,01	9 424,79	I. Fundusz podstawowy	102 878,31	103 682,67
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV. Fundusz zapasowy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	10 182,01	9 424,79	V. Fundusz z aktualizacji wyceny		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI. Pozostałe Fundusze rezerwowe		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	411 400,90	398 422,57	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1. Środki trwałe	376 400,90	377 905,29	VIII. Zysk (strata) netto	804,36	-7 303,69
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	13 413,00	10 730,40	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	320 326,99	302 353,72
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	329 566,87	312 415,39	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny w tym:	26 524,18	31 458,25	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
obiekty inżynierii lądowej i wodnej			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
kotły i maszyny energetyczne	1 006,50		-długoterminowa		
maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastos.	12 635,30	23 211,03	-krótkoterminowa		
specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty			3. Pozostałe rezerwy		
urządzenia techniczne	12 882,38	8 247,22	-długoterminowe		
d) środki transportu		17 997,76	-krótkoterminowe		
e) narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	6 896,85	5 303,49	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Zaliczki na środki trwałe w budowie	35 000,00	20 517,28	1. Wobec jednostek powiązanych		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			2. Wobec pozostałych jednostek		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a) kredyty i pożyczki		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B. Aktywa obrotowe	2 426,75	191 085,34	c) inne zobowiązania finansowe		
I. Zapasy			d) inne		
1. Materiały			III. Zobowiązania krótkoterminowe	48 173,60	43 031,02
2. Półprodukty i produkty w toku			2. Wobec pozostałych jednostek	48 086,87	39 797,14
3. Produkty gotowe			a) kredyty i pożyczki		
4. Towary			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
5. Zaliczki na dostawy			c) inne zobowiązania finansowe		
II. Należności krótkoterminowe	210,40	2 100,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
2. Należności od pozostałych jednostek	210,40	2 100,00	-do 12 miesięcy	6 079,60	5 897,83
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	210,40	0,00	-powyżej 12 miesięcy		
-do 12 miesięcy	210,40		e) zaliczki otrzymane na dostawy		
-powyżej 12 miesięcy			f) zobowiązania wekslowe		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	42 007,27	33 835,02
c) inne		2 100,00	h) z tytułu wynagrodzeń		41,18
4) dochodzone na drodze sądowej			i) inne		23,11
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 350,34	187 521,56	3. Fundusze specjalne	86,73	3 233,88
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 350,34	187 521,56	IV. Rozliczenia międzyokresowe	272 153,39	459 522,70
b) w pozostałych jednostkach			1. Ujemna wartość firmy		
-udziały lub akcje			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	272 153,39	459 522,70
-inne papiery wartościowe			-długoterminowe	272 153,39	459 522,70
-udzielone pożyczki			-krótkoterminowe		
-inne długoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 350,34	187 521,56			
-środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 350,34	187 521,56			
-inne środki pieniężne					
-inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	866,01	1 463,78			
Aktywa razem	424 009,66	598 932,70	Pasywa razem	424 009,66	598 932,70

Główny Księgowy
MBP w Żorach

Katarzyna Pazus

data i podpis osoby sporządzającej

Żory, dnia 06.03.2018 r

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Żorach

Aleksandra Gwóźdź-Hawel

21.03.2018

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.....2018
z dnia2018 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)
za okres od dnia 01.01.2017 r. do dnia 31.12.2017 r.

A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 252 404,19	2 501 692,51
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	18 507,20	16 114,45
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-3 117,01	597,77
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	154,00	506,00
V.	Dotacje na działalność bieżącą od organizatora	2 197 160,00	2 286 850,00
VI.	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	39 700,00	197 624,29
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 519 845,00	1 599 445,92
I.	Amortyzacja	261 218,59	229 891,80
II.	Zużycie materiałów i energii	193 544,44	134 232,24
III.	Usługi obce	81 715,86	227 524,50
IV.	Podatki i opłaty	13 541,00	13 830,62
V.	Wynagrodzenia	1 468 119,24	1 610 036,72
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	317 715,86	335 070,03
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	13 836,01	28 354,01
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	154,00	506,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	732 559,19	902 246,59
D.	Pozostałe przychody operacyjne	98 185,36	77 096,98
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	98 185,36	77 096,98
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 137,06	1 137,06
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne		1 137,06
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C - D - E)	634 374,56	724 013,51
G.	Przychody finansowe	157,61	131,49
II.	Odsetki	157,61	131,49
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	49,80	5 593,69
I.	Odsetki		
IV.	Inne	49,80	5 593,69
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F - G - H)	634 471,97	718 551,31
J.	Rodatek dochodowy	48,00	48,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	682 471,97	766 599,31

Sporządzono: Żory, dnia 06.03.2018 r.

Główny Księgowy
MBP w Żorach

[Podpis]
Katarzyna Półtus
(osoba sporządzająca)

[Podpis]
DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Żorach

[Podpis]
Aleksandra Zawilska-Hawel
(dyrektor jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA Z OBJAŚNIENIAMI

za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Załącznik nr 1 do Zarządzenia
Prezydenta Miasta
nr OR.0050.....2018
z dnia2018 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 01.01.2017 do 31.12.2017 roku
4.	Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	Założono kontynuowanie działalności
J.	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 dokumentacje przyjętych zasad rachunkowości na podstawie art. 10 ust. 2 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 (t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 395 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 2017, poz. 862 z późniejszymi zmianami.)</p> <p>Institucja 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 trwałe 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 trwałe 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 trwałe 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 odchyień. 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	580.531,27	-	-	-	-	-	-	580.531,27

3/31/314	10.980,00	-	-	-	-	-	-	10.980,00
4/49/491	337.845,73	-	77.069,99	-	-	90.538,67	-	324.377,05
6/62b /622	79.231,77	-	-	-	-	-	-	79.231,77
7/74/741	1.230,00	-	19.997,50	-	-	1.230,00	-	19.997,50
8/80/803-2	42.115,54	-	-	-	-	3.513,60	-	38.601,94
8/80/808	2.202.207,33	-	169.540,31	-	-	127.695,31	-	2.244.052,33

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	40.239,00	2.682,60	-	42.921,60	10.730,40
1/10/107	250.964,40	17.151,48	-	268.115,88	312.415,39
3/31/314	9.973,50	1.006,50	-	10.980,00	0,00
4/49/491	325.210,43	66.494,26	90.538,67	301.166,02	23.211,03
6/62/622	66.349,39	4.635,16	-	70.984,55	8.247,22
7/74/741	1.230,00	1.999,74	1.230,00	1.999,74	17.997,76
8/80/803-2	35.218,69	1.593,36	3.513,60	33.298,45	5.303,49
8/80/808	2.202.207,33	169.540,31	127.695,31	2.244.052,33	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	3.593,99	-	71.050,87

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
	57.274,87	4.351,21	-	61.626,08	9.424,79

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto (wartość prawa)

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

3. Środki trwale w budowie

Rozpoczęte prace nad wdrożeniem systemu obsługi bibliotecznej Mateusz oraz prace nad modernizacją dachu centrali MBP. Planowany termin zakończenia inwestycji przewidziany jest na pierwszy kwartał 2018 r. Kwota 20.517,28 zł.

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

Stan funduszu instytucji kultury na dzień 31.12.2017 r. wynosi 103.682,67 zł.

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

Proponujemy pokrycie straty za rok obrotowy funduszem instytucji kultury.

6. 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	ŻCOP	żcop/01/2018/007	300,31
2	ENERGA-OBRÓT SA	clpl1881428/1712/00006	2 212,18
3	ORANGE SA	FKA08042330/001/18	246,48
4	PGNIG OBRÓT DETALICZNY	1760004270/042	302,75
5	PGNIG OBRÓT DETALICZNY	1760004269/042	244,83
6	TAURON DYSTRYBUCJA	D/02/11/7006093/043018	2 351,76
7	TAURON SPRZEDAŻ	U/01/11/7002307/0220118R	151,89
8	TAURON SPRZEDAŻ	U/01/11/7002308/0220118R	87,63
			<u>5 897,83</u>

b) powyżej 1 roku do 3 lat

Nie dotyczy

7. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

ubezpieczenia majątkowe	- 1.033,78
inne	- <u>430,00</u>
	1.463,78

b) przychody przyszłych okresów – długookresowe

prawo wieczystego użytkowania gruntów	- 10.730,40
rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego	- 263.048,80
rozliczenia międzyokresowe przychodów Erasmus+	- <u>185.743,50</u>
	459.522,70

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	- 2.286.850,00
1.2 Dotacja celowa z budżetu	- 40.514,78
1.3 Dotacja z Ministerstwa Kultury	- 69.300,00
1.4 Dotacje z programu Erasmus+	- 128.324,29
1.5 Przychody własne	- 90.319,72
1.5.1 sprzedaż usług działalności statutowej	- 16.114,45
1.5.2 pozostałe przychody operacyjne	- 73.277,32
1.4.4 przychody finansowe	- 927,95

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

wyszczególnienie	kwota
1. Wynik finansowy brutto	-7.255,69
2. Przychody nie uznane podatkowo	- 36.206,37
3. Przychody uznane podatkowo, a nie uznane księgowo	+ 40.514,78
4. Koszty i straty nie uznane podatkowo	+ 2.364.993,40
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	38,00

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	40.514,78	65.000,00
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:	39,83	39,82
- pracownicy na stanowiskach robotniczych	6	6,90
- pracownicy umysłowi	33,83	32,92

Dział IV

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

	2016	2017
1 Wysokość dotacji podmiotowej	2.197.160,00	2.286.850,00
2 Wysokość dotacji celowej	0,00	40.514,78
2 Fundusz instytucji	102.878,31	103.682,67
3 Zysk	804,36	-----
4 Strata	-----	7.303,69

Dział V

1. Należności

Na 31.12.2017 r. wszystkie należności zostały rozliczone.

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Żorach
Aleksandra Złowska-Haweł

Główny Księgowy
MBP w Żorach
Katarzyna Pasik