

ZARZĄDZENIE NR 98/2018/SK

BURMISTRZA MIASTA SANDOMIERZA

z dnia 13 czerwca 2018 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury –
Miejskiej Biblioteki Publicznej w Sandomierzu

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2018 r. poz. 994) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.)

Burmistrz Miasta Sandomierza zarządza, co następuje:

§ 1.

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Jana Długosza w Sandomierzu za rok 2017.

§ 2.

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Sandomierza


Marek Bronkowski

UZASADNIENIE

Miejska Biblioteka Publiczna, jako samorządowa instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Z uwagi na zamknięcie roku 2017 i sporządzenie rocznych sprawozdań Miejska Biblioteka Publiczna na podstawie art. 27 ust. 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych oraz art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, ma obowiązek złożyć we właściwym Urzędzie Skarbowym zatwierdzone sprawozdanie finansowe oraz zarządzenie organu o zatwierdzeniu sprawozdań. Organem zatwierdzającym w przypadku Miejskiej Biblioteki Publicznej w Sandomierzu jest Gmina Sandomierz. Celem wywiązania się z obowiązków nałożonych ww. ustawami sporządzono zarządzenie o zatwierdzeniu sprawozdań finansowych za rok 2017.

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ IM. JANA DŁUGOSZA
W SANDOMIERZU**

I. Informacje ogólne

1. Miejska Biblioteka Publiczna im. Jana Długosza w Sandomierzu.
Podstawowy przedmiot działalności to zaspakajanie i rozwijanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i rozwój kultury.
2. Miejska Biblioteka Publiczna im. Jana Długosza jest zarejestrowana w księdze rejestrowej Urzędu Miasta Nr 1, NIP 864-17-63-500, REGON 260021727.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.
4. Przyjęty rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.
5. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania na podstawie art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości.
6. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

II. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej niższej niż 3 500,00 zł. są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów, dla zapewnienia kontroli nad tymi składnikami majątku obejmuje się je ewidencją w księdze inwentarzowej,
 - składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3 500,00 zł. amortyzowane są drogą systematycznego, planowego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji,
 - do amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stosuje się metodę liniową,

Za ... podpisu

KIEROWNIK REFERATU

Klaudia Cetnarska

- odpisów amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w Wykazie stawek amortyzacyjnych stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest okresowo weryfikowana i w uzasadnionych przypadkach może powodować korektę przyjętych stawek amortyzacyjnych w następnych latach,
 - zakupione materiały podlegają odpisaniu w koszty na dzień ich zakupu.
3. Na dzień bilansowy nie wycenia się i nie wykazuje w bilansie wartości nie wykorzystanych materiałów zaliczonych w koszty w momencie ich zakupu.
 4. Nie tworzy się rezerw na świadczenia pracownicze.
 5. Nie ustala się na dzień bilansowy aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Sandomierz, dnia 26.03.2018 r.

KLONIA KOTECIA
mgr Dorota Bielak

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
mgr Barbara Rożek

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
im. Jana Długosza
27-600 Sandomierz, ul. Parkowa 1
tel./015/ 832-24-10, fax 832-00-93
NIP 564-17-63-600 REGON 260021727

Za zgodności z pismem KIEROWNIK REFERATU
Klaudia Cetnarska

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. 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, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)
			aktualizacja	przychody	inne	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Wartości niematerialne i prawne	10 789,65	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	193 371,05	0,00	6 024,44	0,00	5 824,44
2a.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2b.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2c.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2d.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2e.	Inne środki trwałe	193 371,05	0,00	6 024,44	0,00	5 824,44
3.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
		zbycie	likwidacja	inne		
1.	2.	8.	9.	10.	11.	12.
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	10 789,65
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	199 395,49
2a.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2b.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2c.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2d.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2e.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	199 395,49
3.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Za ... podpis

KIEROWNIK REFERATU

Klaudia Cetnarska

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	
1.	2.	13.	14.	15.	16.	17.
1.	Wartości niematerialne i prawne	6 639,61	0,00	4 150,04	0,00	4 150,04
2.	Środki trwałe	193 371,05	0,00	6 024,44	0,00	6 024,44
2a.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2b.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2c.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2d.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2e.	Inne środki trwałe	193 371,05	0,00	6 024,44	0,00	6 024,44
3.	Środki trwałe w budowie					

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1.	2.	18.	19.	20.	21.
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	6 639,61	4 150,04	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	199 395,49	0,00	0,00
2a.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2b.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
2c.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
2d.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
2e.	Inne środki trwałe	0,00	199 395,49	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00

Miejska Biblioteka Publiczna im. Jana Długosza w Sandomierzu prowadzi działalność przy ulicy Parkowej 1 oraz posiada dwie filie zlokalizowane przy ul. Armii Krajowej 5A oraz przy ulicy Portowej 24.

Budynek przy ul. Armii Krajowej 5A jest użytkowany na podstawie umowy użyczenia z dnia 7.11.2005 r. zawartej pomiędzy Gminą Sandomierz a MBP.

Za ...
...
...

KIEROWNIK REFERATU

Klaudia Cętnarska

Pomieszczenia przy ulicy Portowej 24 są użytkowane od 2 stycznia 2017 r. na podstawie umowy użyczenia zawartej na okres 36 miesięcy tj. do 31.12.2019 r. pomiędzy Sandomierskim Centrum Kultury a Miejską Biblioteką Publiczną.

Pomieszczenia przy ulicy Parkowej 1 są użytkowane na podstawie umowy najmu nr 3/2002 z dnia 2 kwietnia 2002 r. zawartej pomiędzy Gminą Sandomierz a MBP. Natomiast dodatkowe pomieszczenia są użytkowane na podstawie umowy użyczenia z dnia 17 marca 2010 r., umowy użyczenia Nr 1/2011 z dnia 20 stycznia 2011 r., umowy użyczenia z dnia 30.09.2015 r. oraz umowy użyczenia z dnia 16.09.2016 r.

Wartość księgozbioru

Stan na 01.01.2017 r.	1 166 462,36
Zakupy	37 976,17
Darowizna książek	20 237,95
Zmniejszenia	8 667,19
Stan na 31.12..2017r.	1 216 009,29

1. 9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Stan funduszu jednostki na początek roku	2 581,75
Zmniejszenie z tytułu przeksięgowania straty za 2016 r.	4 301,10
Stan na 31.12.2017 r.	- 1 719,35

Ustalony wynik finansowy netto za rok 2017 wykazał stratę bilansową w wysokości 14 093,07 zł. netto, która zostanie przeksięgowana na fundusz jednostki.

1. 12. Podział zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 lat do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat.

1. Zobowiązania długoterminowe

Nie występują

Za ... podpis

KIEROWNIK REFERATU

Klaudia Cetnarska

2. Zobowiązania krótkoterminowe

Treść	Okres spłaty								Razem	
	do 1 roku		od 1 do 3 lat		od 3 do 5 lat		powyżej 5 lat			
	początek roku	Koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	Koniec Roku	Początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I. Zobowiązania krótkoterminowe	8 160,63	17 561,41								
1. Wobec pozostałych jednostek										
a) kredyty i pożyczki										
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
c) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	8 160,63	4 587,09								
- do 12 miesięcy	8 160,63	4 587,09								
- powyżej 12 miesięcy										
e) zaliczki otrzymane na dostawy										
f) zobowiązania wekslowe										
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	12 974,32								
h) z tytułu wynagrodzeń										
i) inne										

Poz. 1 c – zobowiązania z tytułu dostaw i usług obejmują:

1. PEC – 466,13 zł.
2. Poczta – 78,20 zł.
3. Orange – 12,30 zł.
4. PGKiM – 53,88 zł.
5. PGE Obrót – 495,65 zł.
6. SCK – 1 535,97 zł.
7. T-Mobile – 525,00 zł.
8. PGE Dystrybucja – 628,15 zł.
9. MOTION – 791,81 zł.

Poz. 1 g – zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń obejmuje:

1. składki na ubezpieczenie społeczne – 12 974,32 zł.

Za ...
KIEROWNIK REFERATU
Klaudia Czatnarska

1. 14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (poz. A.V.2 aktywów bilansu), w tym:	0,00	0,00
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (poz. B.IV aktywów bilansu), w tym:	1 153,11	1 4 67,64
Parasol licencyjny na wyświetlanie filmów MOTION	1 153,11	1 187,73
Energia elektryczna dotycząca 2018 r.		279,91
2. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów (poz. A.V.2 oraz B.IV aktywów bilansu), w tym:	0,00	
3. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów (poz. B.IV pasywów), w tym:	0,00	0,00

2. 1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

Lp.	Wyszczególnienie	2016	Struktura %
1.	Dotacja z Urzędu Miasta	1 020 000,00	96,39
2.	Dotacja z Biblioteki Narodowej	12 738,00	1,20
3.	Inne przychody w tym:	25 478,72	2,41
	a) odsetki – 962,72		
	b) darowizna książek – 20 237,95		
	c) wpłaty za ksero – 1 993,20		
	d) refundacja wynagrodzeń z Urzędu Pracy – 1 757,85		
	e) inne przychody – 527,00		
	Razem	1 058 216,72	100,00

2. 2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

1. Amortyzacji – 4 150,04

Za ... podpisu

KIEROWNIK REFERATU

Klaudia Cetharska

2. Zużyciu materiałów i energii – 133 104,90 (materiały różne – 14 718,36; nagrody konkursowe – 1 051,46; wyposażenie – 6 116,31; czasopisma – 13 108,84; energia cieplna – 31 575,24; energia elektryczna – 8 020,54; woda – 300,03; książki – 58 214,12)
3. Usług obcych – 20 312,06 (usługi remontowe – 3 292,88; bankowe – 1 908,00; pocztowe – 1 474,40; telekomunikacyjne – 4 535,73 i inne – 9 101,05)
4. Podatków i opłat – 8 606,00 (podatek od nieruchomości – 7 016,00; odpady komunalne – 1 590,00)
5. Wynagrodzeń – 749 768,76 (osobowe – 745 601,43; bezosobowe – 43 717,33; honoraria – 450,00)
6. Ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych – 156 040,54 (ubezpieczenia społeczne – 121 077,04; fundusz pracy – 12 348,59; wydatki osobowe – 20 851,22; usługi zdrowotne – 818,00; szkolenia – 945,69)
7. Pozostałych kosztach rodzajowych – 642,00 (delegacje – 642,00)

2. 6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

Nazwa	Dane za rok bieżący
1	2
1. Wynik finansowy (zysk, strata) brutto	- 14 093,07
2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)	1 034 205,64
a) różnice trwałe	1 032 738,00
- koszty działalności sfinansowane z dochodu wolnego od podatku	1 032 738,00
a) różnice przejściowe	1 467,64
- koszty parasola licencyjnego dotyczące 2018 r.	1 187,73
- koszty energii elektrycznej za 2018 r.	279 ,91
3. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe) (-)	1 153,11
4. Przychody niebędące przychodami roku bieżącego	314,53
a) różnice przejściowe (-)	314,53

Za pisanie KIEROWNIK REFERATU
Klaudia Cetnarska

b) różnice trwałe (-)	0,00
5. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (różnice przejściowe) (+)	0,00
6. Przychody podatkowe niepodlegające ujęciu w księgach rachunkowych (+)	0,00
7. Inne korekty	0,00
8. Przychody wyłączone z opodatkowania (-)	1 032 738,00
9. Strata podatkowa	14 093,07
9. Podatek dochodowy za rok obrotowy	0

5. 3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Lp.	Zawody	Przeciętne zatrudnienie 2015 r.	Przeciętne zatrudnienie 2016 r.
1	2	3	4
1.	Bibliotekarz	13	13,5
2.	Administracja	2,5	2,5
3.	Pracownik gospodarczy	1	1
	Ogółem	16,50	17

6. 2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Nie wystąpiły po dniu bilansowym istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację majątkową biblioteki.

6. 3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

Nie dokonywano zmian zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym.

Za ... piskIEROWNIK REFERATU
Klaudia Cetnarska

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nie wystąpiły inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej biblioteki

Sandomierz, dnia 26.03.2018 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Ma
mgr Dorota Bielawska

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
Barbara
mgr Barbara Rożek

Za *Ma* podpis
KIEROWNIK REFERATU
Klaudia Czecharska

BILANS

sporządzony na dzień:

31.12.2017

pisa
KIEROWNIK REFERATU

Klaudia Cetharska

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2017	31.12.2016			31.12.2017	31.12.2016
A	Aktywa trwałe	0,00	4 150,04	A	Kapitał (fundusz) własny	-15 812,42	-1 719,35
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	4 150,04	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-1 719,35	2 581,75
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		4 150,04	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	0,00	0,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	-14 093,07	-4 301,10
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 561,41	8 160,63
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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	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		

	- pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	- udziały lub akcje			e)	inne		
	- inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	17 561,41	8 160,63
	- udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy		
	- udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne papiery wartościowe			b)	inne		
	- udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	17 561,41	8 160,63
B	Aktywa obrotowe	1 748,99	2 291,24	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 587,09	8 160,63
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy	4 587,09	8 160,63
4	Towary				- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	204,59	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	204,59	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	12 974,32	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	204,59	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	- do 12 miesięcy	204,59		i)	inne		
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe		
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	- do 12 miesięcy						
	- powyżej 12 miesięcy						

Za ... pisa

KIEROWNIK REFERATU

Klaudia Zetharska

	z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	76,76	1 138,13			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	76,76	1 138,13			
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	76,76	1 138,13			
1	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	76,76	1 138,13			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 467,64	1 153,11			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 748,99	6 441,28			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 748,99	6 441,28

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Handel
mgr Dorota Bielecka

26.03.2018

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

DYREKTOR

Miejskiej Biblioteki Publicznej

26.03.2018

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

Za ... podpis

... ..

KIEROWNIK REFERATU

Klaudia Cetnarska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

1000 (pięćset jednostki)
1015/832-24-10, fax 832-00-83
1064-17-63-836 REGON 280021727

sporządzony za okres

01.01.2017 - 31.12.2017

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 033 052,53	966 509,11
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 032 738,00	965 356,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	314,53	1 153,11
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	1 072 624,30	997 745,98
I	Amortyzacja	4 150,04	4 149,96
II	Zużycie materiałów i energii	133 104,90	112 155,88
III	Usługi obce	20 312,06	22 228,53
IV	Podatki i opłaty, w tym:	8 606,00	5 502,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	749 768,76	702 987,61
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	156 040,54	150 284,00
	– emerytalne	68 744,10	66 537,09
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	642,00	438,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-39 571,77	-31 236,87
D	Pozostałe przychody operacyjne	24 516,00	25 700,66
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	24 516,00	25 700,66
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)	-15 055,77	-5 536,21
G	Przychody finansowe	962,72	1 235,11
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:	962,72	1 235,11
	– 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	0,02	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,02	
	– 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)	-14 093,07	-4 301,10
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-14 093,07	-4 301,10

DYREKTOR

Miejskiej Biblioteki Publicznej

mgr Barbara Rojek

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Dorota Bielawska

26.03.2018

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

26.03.2018

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