

ZARZĄDZENIE NR 44
BURMISTRZA MIROSLAWCA

z dnia 28 czerwca 2018 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej w Mirosławcu za 2017 r.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 395 398 i 650) i art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 862, z 2018 r. poz. 152) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej w Mirosławcu za 2017 r. stanowiące załącznik nr1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Sprawozdanie finansowe obejmuje: wprowadzenie do sprawozdania, rachunek zysków i strat, bilans, dodatkowe informacje i objaśnienia, załącznik nr 1 do dodatkowej informacji i objaśnień, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym Biblioteki Publicznej w Mirosławcu.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2017 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba: **BIBLIOTEKA PUBLICZNA W MIROSŁAWCU**
UL. PARKOWA 1
78-650 MIROSŁAWIEC
2. Podstawowy przedmiot działalności: **DZIAŁALNOŚĆ BIBLIOTEK**
3. Wpis do KRS lub RIK data i nr wpisu do rejestru: **05.03.2003 r. Nr 2 RIK**
4. Czas działania jednostki: **nieograniczony**
5. Okres sprawozdawczy: **1.01.2017 – 31.12.2017 r.**
6. Kontynuacja działania: **Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.**
7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości.
 - 1) Środki trwałe o wartości:
 - a) Od 2.000,00 zł do 3.500,00 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania (w miesiącu następnym) oraz ujmowane w Księdze inwentarzowej wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej.
 - b) Środki trwałe o wartości do 2.000,00 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową i traktowane są jak materiały tzn., obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu).
 - 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 3.500,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - 3) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia (lub są rozliczane w stosunku do zużytych oraz sprzedanych materiałów i towarów).
8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

Sporządził:

Główny Księgowy
Katarzyna Mazur

Data i miejsce:
29.03.2018 r. Mirosławiec

Zatwierdził:
DYREKTOR
Biblioteki Publicznej w Mirosławcu

Krystyna Obara

BIBLIOTEKA PUBLICZNA W MIROSŁAWCU UL. PARKOWA 1 78-650 MIROSŁAWIEC		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2017 r.					
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017	poz. z uor	PASYWA	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	22 092,01 zł	18 410,00 zł	A.	Fundusz / kapitał własny	19 713,54 zł	37 826,49 zł
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucyj)	0,00 zł	0,00 zł
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwow)	8 837,84 zł	19 713,54 zł
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	22 092,01 zł	18 410,00 zł	VI	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	
1.	Środki trwałe	22 092,01 zł	18 410,00 zł	VI	Zysk (strata) netto	10 875,70 zł	18 112,95 zł
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	30 361,35 zł	27 571,11 zł
b)	budynki i budowle	0,00 zł	0,00 zł	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00 zł	0,00 zł
c)	urządzenia techniczne i maszyny	22 092,01 zł	18 410,00 zł	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00 zł	0,00 zł
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00 zł	0,00 zł
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0,00 zł	0,00 zł
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	Aktywa obrotowe	27 982,88 zł	46 987,60 zł	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	21 719,28 zł	37 183,98 zł	e)	inne	0,00 zł	0,00 zł
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	8 269,34 zł	9 161,11 zł
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	8 269,34 zł	9 161,11 zł
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary	21 719,28 zł	37 183,98 zł	c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	5,79 zł	6,23 zł
II	Należności krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 zł	*	do 12 miesięcy	5,79 zł	6,23 zł
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00 zł	0,00 zł	e)	powyżej 12 miesięcy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł	f)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne	0,00 zł	0,00 zł	h)	z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń i innych świadczeń	3 480,43 zł	3 796,72 zł
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	z tytułu wynagrodzeń	4 783,12 zł	5 358,16 zł
III	Inwestycje krótkoterminowe	6 263,60 zł	9 803,62 zł	j)	inne	0,00 zł	0,00 zł
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 263,60 zł	9 803,62 zł	IV	fundusze specjalne	0,00 zł	0,00 zł
b)	w pozostałych jednostkach	0,00 zł	0,00 zł	IV	Rozliczenia międzyokresowe	22 092,01 zł	18 410,00 zł
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	Inne rozliczenia międzyokresowe	22 092,01 zł	18 410,00 zł
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 263,60 zł	9 803,62 zł	*	długoterminowe	18 410,00 zł	14 727,99 zł
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 263,60 zł	9 803,62 zł	*	krótkoterminowe	3 682,01 zł	3 682,01 zł
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	50 074,89 zł	65 397,60 zł		Suma pasywów	50 074,89 zł	65 397,60 zł

Sporządził:

Główny Księgowy
Katarzyna Mazur

Miejsce, data sporządzenia:
Mirosławiec, 29.03.2018 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej w Mirosławcu
Krystyna Obara

BIBLIOTEKA PUBLICZNA W MIROŚLAWCU UL. PARKOWA 1 78-650 MIROŚLAWIEC		Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2016	za bieżący rok obrotowy 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	186 857,80	198 397,40
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	44,80	35,00
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	9 115,00	8 215,00
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	161 698,00	165 092,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	16 000,00	25 055,40
B	Koszty działalności operacyjnej	182 030,47	185 879,64
I	Amortyzacja	32 443,15	29 293,79
II	Zużycie materiałów i energii	17 929,95	11 626,89
III	Usługi obce	3 315,88	3 280,69
IV	Podatki i opłaty	1 745,92	1 745,92
V	Wynagrodzenia	97 760,36	111 260,75
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: emerytalne	19 239,19 9 144,75	19 309,48 9 744,48
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 126,46	3 002,57
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 469,56	6 359,55
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	4 827,33	12 517,76
	Pozostałe przychody operacyjne	9 467,00	9 385,09
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	9 467,00	9 385,09
E	Pozostałe koszty operacyjne	3 571,65	3 965,15
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	3 571,65	3 965,15
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	10 722,68	17 937,70
G	Przychody finansowe	153,49	175,25
II	Odsetki	153,49	175,25
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,47	0,00
II	Odsetki	0,47	0,00
V	Inne		
I	Zysk (strata) brutto	10 875,70	18 112,95
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto	10 875,70	18 112,95

sporządził

Główny księgowy
Katarzyna Mazur

Mirosławiec, 29.03.2018 r.....
miejscowość i data

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w Mirosławcu
ul. Parkowa 1
NIP 7691939101 REGON 321198042
tel. 07 359 60 24

zatwierdził

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej w Mirosławcu
Krystyna Obara

Biblioteka Publiczna w Mirosławcu

78-650 Mirosławiec

ul. Parkowa 1

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2017 R.

I. Dane identyfikacyjne

- Nazwa: **Biblioteka Publiczna w Mirosławcu**
- Okres objęty sprawozdaniem od **1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku.**
- Identyfikator REGON **321196842**
- Identyfikator NIP **765-168-91-01**
- Organ rejestrowy – **Gmina i Miasto Mirosławiec**
- Data wpisu do rejestru **05.03.2012 r.**
- Numer w rejestrze **1**
- Forma Prawna - **osobowość prawna.**
- Podstawowy przedmiot działalności według PKD
- - PKD – **9101A działalność bibliotek**
- Średnioroczne zatrudnienie – **3 (w osobach).**
- Dyrektor Biblioteki - **Krystyna Obara**
- Główna Księgowa - **Katarzyna Mazur**

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

1. Rozliczenie majątku trwałego za 2017 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Maszyny, urządzenia techniczne, narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	60 523,23	0,00	0,00	60 523,23
3.	Zbiory biblioteczne	202 333,40	25 611,78	0,00	227 945,18
	Razem	262 856,63	25 611,78	0,00	288 468,41

2. Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2017 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (amortyzacja bieżąca)	Zwiększenia (korekta)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Maszyny, urządzenia techniczne, narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	38 431,22	3 682,01	0,00	0,00	42 113,23
3.	Zbiory biblioteczne	202 333,40	25 611,78	0,00	0,00	227 945,18
	Razem	240 764,62	29 293,79	0,00	0,00	270 058,41

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Środków trwałych używanych na podstawie umów w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

4. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego : stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy.

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Rodzaj funduszu</i>		<i>Razem</i>
	Instytucji	Rezerwow	
Stan na początek roku obrotowego	0,00	19 713,54	19 713,54
Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym :	0,00	0,00	0,00
- podział zysku	0,00	18 112,95	18 112,95
- inne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego:	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty		0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	0,00	37 826,49	37 826,49

Fundusz instytucji tworzony jest na podstawie z art. 29 ustawy o działalności kulturalnej i odpowiada wartości wydzielonego mienia instytucji. Od 1 stycznia 2012 r. po zmianie ustawy o działalności kulturalnej otrzymany nieodpłatnie majątek trwały księgowany jest na podstawie art. 41 ustawy o rachunkowości na rozliczenia międzyokresowe przychodów. Fundusz instytucji po zmianie art.29 ustawy o działalności kulturalnej z dnia 5 sierpnia 2015 r. (Dz.U. z 2015 r. poz.1505) odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji albo otrzymanych nieodpłatnie niepodlegających amortyzacji. W związku z powyższym fundusz Biblioteki Publicznej jako nowo utworzonej instytucji kultury w 2012 r. wynosi 0,00 zł.

Fundusz rezerwow instytucji kultury, zgodnie z art.29 ust. 3 ustawy o działalności kulturalnej służy do ewidencji zysku netto za poprzedni rok obrotowy z przeznaczeniem na pokrycie strat instytucji.

Na kwotę zwiększenia funduszu rezerwowego składa się zysk za 2017 r. w wysokości 18.112,95 zł.

5. *Stan na początku roku obrotowego , zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny.*

W okresie sprawozdawczym ani w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy nie wystąpiły kapitały z aktualizacji wyceny.

6. *Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy*

Zgodnie z art.29 ust. 3 ustawy o działalności kulturalnej proponuje się zysk w wysokości 18.112,95 zł przenieść na fundusz rezerwow instytucji kultury.

7. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie dotyczy.

8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Nie dotyczy.

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

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem długotermin.	
	do 1 roku krótkotermin.		powyżej 1 roku długotermin.do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat długotermin.		powyżej 5 lat długotermin.			
	Stan na									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(4+6+8)	(5+7+9)
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek:	8.269,34	9.161,11	-	-	-	-	-	-	-	-
Kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z tytułu dostaw i usług	5,79	6,23	-	-	-	-	-	-	-	-
Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z tytułu podatków , ceł, ubezp. społecznych oraz innych tytułów publicznoprawn.	3.480,43	3.796,72	-	-	-	-	-	-	-	-
Z tytułu wynagrodzeń	4.783,12	5.358,16	-	-	-	-	-	-	-	-
inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Nie dotyczy.

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych przychodów:

W okresie sprawozdawczym wystąpiły rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego, gdzie zgodnie z postanowieniami art.41 ustawy o rachunkowości – w instytucjach kultury po 1 stycznia 2012 r. zaliczono :

– środki pieniężne otrzymane w 2012 r. na sfinansowanie zadania inwestycyjnego p.n. „Modernizacja pomieszczeń Biblioteki i zakup nowego wyposażenia”.

Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty są rozliczane sukcesywnie w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi równoległe do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z tych środków.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów w okresie sprawozdawczym wynoszą 14.727,99 zł, natomiast krótkoterminowe 3.682,01 zł.

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia , także wekslowe.

Zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1) struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

<i>LP</i>	<i>NAZWA</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>
1.	Przychody ze sprzedaży produktów:	186 857,80	198 397,40
	przychody z działalności	44,80	35,00
	przychody ze sprzedaży książki „Frydlandzkie dzieje Mirosławca” oraz „Markisch Friedland”	9 115,00	8 215,00
	dotacja podmiotowa z UGiM	161 698,00	165 092,00
	dotacja celowa z UGiM na wydanie książki „Markisch Friedland”	11 000,00	19 995,40
	dotacja celowa na zakup nowości z Biblioteki Narodowej	5 000,00	5 060,00
	dotacja celowa z Fundacji Orage	0,00	0,00
2.	Pozostałe przychody operacyjne:	9 467,00	9 385,09

LP	NAZWA	2016	2017
	dary księgozbioru i zbiorów specjalnych	2 697,57	1 803,96
	pozostałe przychody operacyjne z tytułu rozl. międzyokresowych przychodów	3 682,01	3 682,01
	darowizny finansowe	2 990,00	3 560,00
	przychody z opłat za nieterminowy zwrot książek	97,42	250,00
	pozostałe przychody	0,00	89,12
3.	Przychody finansowe (odsetki bankowe)	153,49	175,25
	RAZEM przychody	196 478,29	207 957,74

2) *wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.*

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3) *wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów*

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów, ponieważ wszystkie materiały uważa się za zużyte w momencie oddania do używania i odpisuje się bezpośrednio w ciężar kosztów.

4) *Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.*

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

5) *Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.*

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem od osób prawnych od wyniku finansowego brutto stanowi załącznik nr 1 do dodatkowej informacji i objaśnień.

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

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Koszty według rodzaju w latach 2016 i 2017 wykonano w następujących wysokościach:

LP	NAZWA	2016	2017
1.	Amortyzacja	32 443,15	29 293,79
2.	Zużycie materiałów i energii	17 929,95	11 626,89
3.	Usługi obce	3 315,88	3 280,69
4.	Podatki i opłaty	1 745,92	1 745,92
5.	Wynagrodzenia	97 760,36	111 260,75
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	19 239,19	19 309,48
7.	Pozostałe	3 126,46	3 002,57
8.	Wartość sprzedanych towarów- książki „Frydlandzkie dzieje Miroslawca” oraz „Markisch Friedland”	6 469,56	6 359,55
9.	Pozostałe koszty operacyjne	3 571,65	3 965,15
10.	Koszty finansowe	0,47	0,00
	Ogółem	185 602,59	189 844,79

7) *Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby*

W okresie sprawozdawczym instytucja nie poniosła takich kosztów.

8) *Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.*

W roku obrotowym jednostka nie poniosła i nie planuje ponieść w roku następnym nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

W okresie sprawozdawczym nie zostały poniesione nakłady na ochronę środowiska i nie planuje się ponieść ich w roku następnym.

9) *Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.*

Nie dotyczy.

3. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH.

Nie dotyczy.

4. OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.

Nie dotyczy.

5. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o :

1) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu , z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku bieżącym	Przeciętne zatrudnienie w roku poprzednim
Pracownicy administracyjni	1 os.na 1/8 etatu	1 os.na 1/8 etatu
Bibliotekarze	2 os.na pełnym etacie	2 os.na pełnym etacie
Ogółem	3 osoby	3 osoby

2) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku , wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno)

Nie dotyczy.

3) Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Nie dotyczy.

4) Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Nie dotyczy.

6. BŁĘDY LAT UBIEGŁYCH, ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM ORAZ ZMIANY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI

1) Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

Nie dotyczy.

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 dotyczy.

- 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 dotyczy.

- 4) *Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.*

Nie dotyczy.

- 5) *Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji*

Nie dotyczy.

- 6) *Informacje połączenia spółek.*

Nie dotyczy.

- 7) *Zagrożenia dla kontynuowania działalności.*

Nie stwierdza się zagrożeń dla kontynuacji działalności.

- 8) *W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić informacje .*

Nie dotyczy.

- 9) *Zobowiązania i należności powiązane Biblioteki Publicznej w Mirosławcu na koniec 2017 r.*

1. Na dzień 31.12.2017 r. w Bibliotece Publicznej w Mirosławcu nie wystąpiły zobowiązania powiązane.

2. Na dzień 31.12.2017 r. w Bibliotece Publicznej w Mirosławcu nie wystąpiły należności powiązane.

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

Data sporządzenia:.....29.03.2018 r

Sporządził:

Główny Księgowy

Katarzyna Mazur

Zatwierdził:

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej w Mirosławcu

Krystyna Obara

ROZLICZENIE PODATKOWE BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W MIROSLAWCU za 2017 r.

A.		podatkowe	bilansowe
1.	Przychody bilansowe niżej wymienione	207 957,74	207 957,74
1)	Przychody ze sprzedaży działalności kulturalnej	35,00	35,00
2)	Przychody ze sprzedaży pozostałych usług		
3)	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	8 215,00	8 215,00
4)	Dotacje od organizatora oraz inne dotacje krajowe na działalność bieżącą	190 147,40	190 147,40
5)	Dotacje z UE otrzymane na działalność bieżącą	0,00	0,00
6)	Pozostałe przychody operacyjne	9 385,09	9 385,09
7)	Przychody finansowe	175,25	175,25
2.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdop	3 682,01	
1)	naliczone odsetki od należności (ust.4 pkt. 2)		
2)	zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty na PFRON (ust.4 pkt. 6b)		
3)	rozwiązanie odpisów wyłączonych uprzednio z kosztów uzyskania przychodów		
4)	rozwiązanie wszelkiego rodzaju rezerw tworzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości a nie zaliczonych w poprzednich okresach do KUP		
5)	kwoty naliczonych odsetek od lokat lecz nie zrealizowanych na dzień bilansowy		
6)	dotatnia korekta podatku VAT za 2017 rok ujęta w deklaracji VAT za I/2018 ale zaksięgowana na pozostałe przychody operacyjne w księgach 2017 roku		
7)	Naliczone kary umowne, odszkodowania ale nie zapłacone		
8)	Przychody z amortyzacji od środków sfinansowanych dotacjami w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	3 682,01	
9)	dotatnie różnice kursowe nie zrealizowane		
3.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku	0,00	
1)	otrzymane odsetki od należności zaksięgowane jako przychód bilansowy w latach ubiegłych		
2)	otrzymane odsetki od lokat, zarachowane memoriałowo w okresie ubiegłym na przychody finansowe		
3)	dotatnia korekta VAT za 2016 r. ujęta w deklaracji VAT za I/17, zaksięgowana w 2016 roku na pozostałe przychody operacyjne		
4)	różnice kursowe dodatnie zrealizowane zaksięgowane memoriałowo jako przychód w okresie ubiegłym		
5)	Darowizny środków trwałych i wartości niematerialne i prawne otrzymane od osób fizycznych lub prawnych (Art. 12 ust. 2) księgowane w 2017 na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych		
6)	Otrzymane dotacje celowe na inwestycje (budowę, zakup środków trwałych art. 17 pkt 21) księgowane w 2017 na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych	0,00	
7)	Otrzymane w 2017 r. dotacje z UE na działalność inwestycyjną Art. 17 pkt 53		
8)	otrzymane w 2017 roku kasowo odszkodowania zaksięgowane na przychody w latach ubiegłych		
4.	Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2+3) – poz. 31 i 35 CIT-8	204 275,73	207 957,74
B. KOSZTY PODATKOWE			
I.	Koszty bilansowe (koszty rodzajowe skorygowane o zmianę stanu produktów i obroty wewnętrzne, koszt zakupu sprzedanych materiałów i towarów, koszty operacyjne, koszty finansowe, straty nadzwyczajne)	189 844,79	189 844,79

1) nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku	198 108,34	
a) amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63)	3 682,01	
b) naliczone wynagrodzenia osobowe za 2017 rok ale nie wypłacone w terminach wynikających z regulaminu pracy, kodeksu pracy lub UZP art. 15 ust. 4g i art. 16 pkt 57	7 689,59	
c) niewypłacone w 2017 roku wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia, o dzieło itp. np. za XI lub grudzień 2017 obciążające koszty 2017 roku (art. 16 ust. 1 pkt 57)		
d) nieopłacone lub opłacone po terminie do ZUS składki, w części finansowanej przez płatnika składek (art. 15 ust. 4h i art. 16 ust. 1 pkt. 57) a obciążające koszty 2017 roku, składki ZUS od wynagrodzeń za XII/17 wypłaconych w I/2018 - opłacone w lutym 2018 do ZUS	1 465,29	
e) wierzytelności odpisane jako przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt. 20)		
f) odpisy tworzone na pokrycie wierzytelności, których ściagalność nie została uprawdopodobniona lub udowodniona (art. 16 ust. 1 pkt. 25, 26)		
g) naliczone lecz nie zapłacone lub umorzone odsetki od zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 11)		
h) nie przelana na rachunek bankowy wartość naliczonego odpisu na ZFŚS (art. 16 ust. 1 pkt. 9b)		
i) koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych na działalność bieżącą na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 58 (wylacza się koszty najczęściej do wysokości otrzymanych dotacji bieżących)	185 271,45	
j) wpłaty na PFRON zaliczone w koszty lecz nie zapłacone w roku podatkowym		
k) odsetki budżetowe naliczone memoriałowo, lecz nie zapłacone		
l) ujemne różnice kursowe niezrealizowane		
l) tworzone rezerwy w ciężar kosztów na podstawie ustawy o rachunkowości na świadczenia pracownicze (np. na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe, na niewykorzystane urlopy		
m) - tworzone rezerwy na toczące się sprawy sporne w sądzie zgodnie z ustawą o rachunkowości obciążające koszty		
n) wszelkie inne rezerwy tworzone na podstawie ustawy o rachunkowości w ciężar kosztów (np. na odsetki zwłoki od dostawców naliczane memoriałowo)		
o) wszelkiego typu odpisy aktualizacyjne majątku obrotowego dokonywane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych (np. aktualizujące wartość zapasów),		
p) ujemna korekta VAT dotycząca 2017 r.- zaksięgowana w 2017 roku w pozostałe koszty operacyjne		
r) Koszty reprezentacji (pkt 28)		
s) podatek VAT naliczony z wyjątkiem przypadków, gdy podatek VAT dotyczy zakupu do działalności zwolnionej albo wg przepisów nie przysługuje obniżenie albo zwrot tego podatku		
2) koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku	0,00	
a) koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 17) - komornik		
b) grzywny, kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym oraz odsetki od tych kar (art. 16 ust. 1 pkt. 17)		
c) odsetki zwłoki od nieterminowych wpłat do budżetu, ZUS, PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 21)		
d) kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu niewykonania nakazów organów dot. BHP (art. 16 ust. 1 pkt. 19b)		
e) wpłaty na PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 36) Od I 2017 do XI 2017 sfinansowane ze środków własnych		

f) podatek należny z wyjątkiem należnego od importu, albo od przekazania na potrzeby reprezentacji czy reklamy		
g) składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa (np. Stowarzyszenie Księgowych) zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 37), i nie jest związana z działalnością statutową		
j) straty w wyniku utraty zapłaconych przedpłat i zaliczek na poczet zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 56)		
3) koszty podatkowe powodujące obowiązek zapłaty podatku, a nie ujęte w wyniku finansowym	0,00	
a) zapłacony w 2017 r. PFRON ujęty w kosztach okresu poprzedniego (np. XII/16) finansowany ze środków własnych		
b) zapłacone odsetki budżetowe w 2017 r. ujęte w kosztach poprzedniego okresu (od podatków, ZUS, PFRON, itp.)		
4) Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym	8 263,55	
1) zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych lat ubiegłych		
2) wypłacone wynagrodzenia osobowe, umowy zlecenia i umowy o dzieło oraz opłacone składki ZUS zaliczone w koszty okresu ubiegłego i nie będące KUP	8 263,55	
3) ujemna korekta VAT za 2016 r. zaksięgowana w 2016 roku a zadeklarow w I 2017		
4) wyrównanie – przelew odpisu na ZFŚS z roku ubiegłego		
5) różnice kursowe ujemne - zrealizowane		
Koszty uzyskania przychodów poz. 40 i 45 CIT 8 tj. (B1-B1-B2+B4)	0,00	
Koszty bilansowe		189 844,79
C. WYNIK PODATKOWY (A-B)		
– dochód poz. 45 i 49 CIT-8 lub	204 275,73	
strata poz. 47 i 50 CIT-8		
D. WYNIK BILANSOWY brutto		18 112,95
E. Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 55 i 66 CIT-8)	0,00	
F. Podatek należny E x F poz. 69 i 71 CIT-8)		
Rozliczenie dochodu podatkowego w CIT-8/O	204 275,73	
Otrzymane dotacje podmiotowe i celowe finansujące koszty działalności B I		
1. CIT 8/O poz. 25	190 147,40	
2. Dotacje otrzymane na działalność inwestycyjną B1 poz. 17	0,00	
Dotacje z UE otrzymane na działalność bieżącą albo inwestycyjną B1 poz. 28 lub 29	0,00	
3.	0,00	
4. Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 51 i 60 CIT-8)	0,00	
5. Dochody wolne przeznaczone na dział statutową B1 poz. 11	14 128,33	

Główny Księgowy
Katarzyna Mazur

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej w Mirosławcu
Krystyna Obara

pieczęć firmowa

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

31.12.2016 31.12.2017

I.	Fundusz własny na początek okresu (BO)	0,00	0,00
	Zmiany przyjętych zasad rachunkowości		
-	korekty błędów		
I.a.	Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	0,00	0,00
1.	Fundusz instytucji na początek okresu	0,00	0,00
1.1.	Zmiany funduszu instytucji	0,00	0,00
a.	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	dotacji na zakup muzealiów, gruntów, dzieł sztuki od:		
-	inne zwiększenia		
b.	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	przekazania majątku na podstawie decyzji organizatora		
-	pokrycia straty	0,00	0,00
-	inne zmniejszenia	0,00	
1.2.	Fundusz instytucji na koniec okresu	0,00	0,00
2.	Fundusz rezerwowy na początek okresu	8 837,84	19 713,54
2.1.	Zmiany funduszu rezerwowego	10 875,70	18 112,95
a)	zwiększenie (z tytułu)	10 875,70	18 112,95
-	podziału zysku	10 875,70	18 112,95
-	rozliczenia zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycia straty		
-	pokrycia straty z lat ubiegłych	0,00	
2.2.	Stan funduszu rezerwowego na koniec okresu	19 713,54	37 826,49
3.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu		
3.1.	Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
.....			
3.2.	Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
-	zmiany zasad rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
-			

b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
-	zmiany zasad rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.5.	strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
5.6.	strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	0,00	0,00
a)	zysk netto		
b)	strata netto	0,00	0,00
II.	Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	19 713,54	37 826,49
III.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	19 713,54	37 826,49

sporządził:

Miejsce i data:
Miroslawiec, 29.03.2018 r.

Zatwierdził:

Główny Księgowy
Katarzyna Mazur

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej w Miroslawcu
Krystyna Obara