

**ZARZĄDZENIE NR 825/17
BURMISTRZA ŚWIECIA**

z dnia 12 kwietnia 2017 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2016 r. Miejskiej Biblioteki Publicznej w Świeciu.

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 29 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2012r., poz. 406 z późn. zmian.¹⁾)

zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2016 r. Miejskiej Biblioteki Publicznej w Świeciu obejmujące:

- a) bilans na dzień 31.12.2016 r., na sumę bilansową 5.008.964,66 zł;
- b) rachunek zysków i strat za 2016 r., w którym zysk wynosi 43.654,40 zł;
- c) informację dodatkową do bilansu,

które stanowią załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Świecia



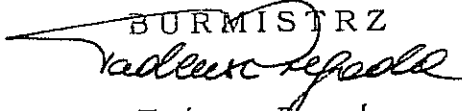
Tadeusz Pogoda

¹⁾Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2014 r., poz. 423, w Dz. U. z 2015 r., poz. 337 i 1505 oraz w Dz. U. z 2016 r., poz. 1020.

UZASADNIENIE

Zgodnie z ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, sprawozdanie finansowe od 1 stycznia 2015 r. zatwierdzane jest przez organizatora.

W przypadku samorządowej instytucji kultury, jaką jest Miejska Biblioteka Publiczna w Świeciu, sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy gminy czyli Burmistrz Świecia.

BURMISTRZ

Tadeusz Pogoda

Miejska Biblioteka Publiczna
ul. Sienkiewicza 4
86-100 Świecie

REGON: 093191045

(Nazwa jednostki)

NIP: 559-18-84-328

Rachunek zysków i strat
(wariant porównawczy)

Pozycja	Wyszczególnienie	stan na 31.12.2015	stan na 31.12.2016
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 281 451,20	1 420 821,95
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 660,00	7 974,95
IV.	Dotacje od organizatora na działalność bieżącą	1 242 000,00	1 381 500,00
V.	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	34 791,20	31 347,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 356 458,00	1 869 738,46
I.	Amortyzacja	63 627,89	460 171,52
II.	Zużycie materiałów i energii	269 376,21	316 880,45
III.	Usługi obce	86 169,84	74 807,47
IV.	Podatki i opłaty	1 351,50	2 034,00
V.	Wynagrodzenia	761 723,99	826 085,15
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	168 278,21	182 822,37
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	5 930,36	6 937,50
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-75 006,80	-448 916,51
D.	Pozostałe przychody operacyjne	77 819,41	492 335,15
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	77 819,41	492 335,15
E.	Pozostałe koszty operacyjne	4 100,83	0,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	4 100,83	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 288,22	43 418,64
G.	Przychody finansowe	29,10	235,76
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki	29,10	235,76
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 259,12	43 654,40
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 259,12	43 654,40

Data sporządzenia: 28.03.2017 r.

.....
Główna Księgowa
Główny księgowy
Weronija Kwasniak
Weronija Kwasniak

Miejska Biblioteka Publiczna w Świeciu
DYREKTOR
mgr Beata Szymanska
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki
Miejska Biblioteka Publiczna
 ul. Sienkiewicza 4
 86-100 Świecie
 NIP 559-18-84-328
 REGON 093191045

Adresat:
 Urząd Skarbowy
 ul. 10-go Lutego 16
 86-100 Świecie

BILANS

na dzień 31.12.2016 r.

AKTYWA	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016
A. Aktywa trwałe	4 965 468,98	4 944 819,51
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 965 468,98	4 944 819,51
1. Środki trwałe	4 965 468,98	4 944 819,51
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	303 434,00	303 434,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 661 258,26	4 543 251,62
c) urządzenia techniczne i maszyny		46 486,19
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	776,72	51 647,70
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długotrwałe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	25 209,25	64 145,15
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczka na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	2 900,03	3 464,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	2 900,03	3 464,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00
c) inne	2 900,03	3 464,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	22 309,22	60 681,15
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	22 309,22	60 681,15
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	22 309,22	60 681,15
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	22 309,22	60 681,15
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:	4 990 678,23	5 008 964,66

PASYWA	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016
A. Kapitał (fundusz) własny	292 187,38	335 841,78
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	303 060,78	292 187,38
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-9 614,28	
VIII. Zysk (strata) netto	-1 259,12	43 654,40
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 698 490,85	4 673 122,88
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00

1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	36 722,99	19 737,42
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	22 344,62	1 419,85
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	799,20	566,85
- do 12 miesięcy	799,20	566,85
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	21 386,42	853,00
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	159,00	0,00
3. Fundusze specjalne	14 378,37	18 317,57
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 661 767,86	4 653 385,46
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 661 767,86	4 653 385,46
- długoterminowe	4 661 767,86	4 653 385,46
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	4 990 678,23	5 008 964,66

Główna Księgowa

Weronika Kwaśniak
Weronika Kwaśniak

Miejska Biblioteka Publiczna
Główny Księgowy

DYREKTOR

mgr Beata Szymańska
mgr Beata Szymańska

Kierownik jednostki

28.03.2017

dzień, miesiąc, rok

Informacja dodatkowa do bilansu na dzień 31.12.2016 r.
Miejskiej Biblioteki Publicznej w Świeciu
samorządowej instytucji kultury finansowanej dotacjami z budżetu Gminy
Świecie.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Informacje porządkowe.

Miejska Biblioteka Publiczna w Świeciu jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Świecie. Siedzibą MBP jest miejscowość Świecie, a obszarem działania Gmina Świecie. Jednostka posiada pięć filii.

MBP prowadzi działalność w następującym zakresie:

- udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie na zewnątrz,
- prowadzenie działalności informacyjno-bibliograficznej,
- popularyzowanie czytelnictwa oraz dorobku kulturalnego Gminy Świecie

2. Prezentacja sprawozdania finansowego.

Miejska Biblioteka Publiczna w Świeciu prezentuje sprawozdanie finansowe za rok 2016 rozpoczynający się 1 stycznia 2016 roku i kończący się 31 grudnia 2016 roku.

3. Porównywalność danych .

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2016 porównywalne z danymi finansowymi za rok 2015.

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późn. zm. obowiązującymi jednostkę.

Miejska Biblioteka Publiczna w Świeciu sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału.

- 4.1. Miejska Biblioteka Publiczna w Świeciu nie prowadzi ewidencji zapasów i materiałów. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio na potrzeby administracyjno-gospodarcze jednostki, więc ujmowane są bezpośrednio w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur pod datą ich zakupu.
- 4.2. Jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania ujmuje się w koszty i umarza:
- a) książki i inne zbiory biblioteczne,
 - b) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania.
- 4.3. Zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.
- 4.4. Środki pieniężne - wg wartości nominalnej.
- 4.5. Kapitały (fundusze) według wartości nominalnej.
- 4.6. Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową MBP Świecie

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Bilans po stronie aktywów i pasywów zamknął się kwotą: 5 008 964,66 zł.

Aktywa w zł: 5 008 964,66

W tym:

1. Aktywa trwałe 4 944 819,51 zł.

Na aktywa trwałe składa się: wartość gruntu w kwocie 303 434,00 zł. oraz zgodnie z załącznikiem nr 1 wartość nowej siedziby, wartość urządzeń elektronicznych oraz innych środków trwałych.

2. Aktywa obrotowe 64 145,15 zł.

Na aktywa obrotowe składają się należności krótkoterminowe, czyli wartość niespłaconych przez pracowników pożyczek mieszkaniowych z ZFŚS w kwocie 3 464,00 zł oraz wartość środków pieniężnych na rachunkach bankowych w kwocie 60 681,15 zł.

Pasywa w zł 5 008 964,66 zł.

W tym:

1. Kapitał własny w kwocie 335 841,78 zł

W skład tego kapitału wchodzi:

- Kapitał (fundusz) podstawowy w kwocie 292 187,38 zł
- Zysk netto w kwocie 43 654,40 zł

2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 4 673 122,88 zł

W tym:

- Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 19 737,42 zł

W skład tych zobowiązań wchodzi:

- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 566,85 zł
- Zobowiązania z tytułu podatku od wynagrodzeń w kwocie 853,00 zł

Fundusz ZFŚS w kwocie 18 317,57 zł

- Rozliczenia międzyokresowe w kwocie 4 653 385,46 zł

Jest to wielkość dotacji na zakup środków trwałych pomniejszona o amortyzację tych środków.

Ustęp I

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT – zał. Nr 1
2. Wartość gruntów użytkowych wieczyste wprowadzonych do ewidencji środków trwałych na 01.01.2016 r. wynosiła 303 434,00 zł.
3. Wartość nieamortyzowanych środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu – **nie występują.**
4. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu podstawowego oraz zapasowego, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Kapitał własny na początek roku 2015 wynosił 292 187,38 zł, a na koniec roku 2016 335 841,78 zł.

5. Zysk netto na rok 2016, który wynosi 43 654,40 zł, utworzy fundusz rezerwowany zgodnie z art. 29 ust. 1 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2012 r. poz. 406, z późn. zm)
6. Dane o stanie rezerw – **nie dotyczy**
7. Dane o odpisach aktualizacyjnych należności. – **nie dotyczy**
8. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o okresie spłaty wynikającym z umowy – **nie dotyczy**
9. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.
Istotne pozycje tych rozliczeń:

- Stan na 01.01.2016	4 661 767,86
- Zwiększenia (dotacja z MKiDN na zakup wyposażenia nowej siedziby MBP)	451 522,00
- Zmniejszenia czyli kwota amortyzacji	459 904,40
- Stan na koniec 31.12.2016 r.	4 653 385,46
10. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego – **nie wystąpiły**
11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju) – **nie występują**
12. Zobowiązania warunkowe – **nie występują**

Ustęp 2

1. **Struktura przychodów w zł** **1 913 392,86 zł.**

Przychody własne wypracowane zgodnie z działalnością statutową	7 974,95 zł
Dotacja z budżetu Gminy Świecie	1 381 500,00 zł
Dotacja z MKiDN	31 347,00 zł
Odszkodowanie za przejęcie części działki przez Powiat Świecki	30 974,00 zł
Przychody finansowe	235,76 zł
Pozostałe przychody operacyjne, w tym pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych	461 361,15 zł

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – **nie dotyczy.**
3. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – **nie wystąpiły.**

4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku brutto – **nie wystąpiły**.
5. Rachunek zysków i strat sporządzamy w wariantcie porównawczym.

Ustęp III.

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych
Miejska Biblioteka Publiczna w 2016 roku przeciętnie zatrudniała 22 osoby
tj. 20,50 etatów w tym:

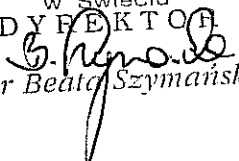
- 1,0 etat kierownika jednostki
- 1,5 etatu pracowników administracyjno-biurowych
- 3,5 etatu obsługi
- 14,5 etatów bibliotekarzy

Ustęp IV.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – **nie wystąpiły**.
2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – nie występuje.

Główna Księgowa

Weronika Kwaśniak

Miejska Biblioteka Publiczna
w Świeciu
D Y R E K T O R

mgr Beata Szymańska

Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku oraz ich umorzeń wg grup KŚT

Rozliczenie majątku trwałego za 2016 rok

L.p.	Wyszczególnienie	Stan początkowy roku 2016	Zwiększenia (nabycie, ulepszenie)	Zmniejszenia (likwidacja)	Stan końcowy roku 2016
1	Budynki i budowle – gr 2	4 720 265,54		0,00	4 720 265,54
2	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania – gr 4	8 650,00	59 982,18	0,00	68 632,18
3	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie – gr 8	11 424,01	60 762,00	0,00	72 186,01
	Ogółem	4 740 339,55	120 744,18	0,00	4 861 083,73

Rozliczenie amortyzacji majątku trwałego za 2016 rok

L.p.	Wyszczególnienie	Stan początkowy roku 2016	Zwiększenia (amortyzacja)	Zwiększenia (korekta - przyjęcia na stan)	Zmniejszenia (korekta - likwidacja)	Stan końcowy roku 2016
1	Budynki i budowle – gr 2	59 007,28	118 006,64	0,00	0,00	177 013,92
2	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania – gr 4	7 912,40	14 233,59	0,00	0,00	22 145,99
3	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie – gr 8	11 384,89	9 153,42	0,00	0,00	20 538,31
	Ogółem	78 304,57	141 393,65	0,00	0,00	219 698,22

Główna Księgowa
Weronika Kwasniak
Weronika Kwasniak

Miejska Biblioteka Publiczna
w Świeciu
DYREKTOR
mgr Beata Szymanska
mgr Beata Szymanska