

**ZARZĄDZENIE NR 1191/18  
BURMISTRZA ŚWIECIA**

z dnia 8 maja 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2017 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 2017 r. poz. 862 oraz z 2018 r. poz. 152)

**zarządzam, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2017 r. Miejskiej Biblioteki Publicznej w Świeciu obejmujące:

- a) bilans na dzień 31.12.2017 r., na sumę bilansową 4.876.046,99 zł;
- b) rachunek zysków i strat za 2017 r., w którym zysk wynosi 1.497,31 zł;
- c) informację dodatkową do bilansu,

które stanowią załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Burmistrz Świecia**



**Tadeusz Pogoda**

**Wojciech Górski**  
Rada Prawny

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

**BILANS**  
 na dzień 31.12.2017 r.

AKTYWA	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>4 944 819,51</b>	<b>4 805 839,56</b>
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		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>4 944 819,51</b>	<b>4 805 839,56</b>
1. Środki trwałe	4 944 819,51	4 805 839,56
a) grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	303 434,00	303 434,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 543 251,62	4 425 244,90
c) urządzenia techniczne i maszyny	46 486,19	37 665,36
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	51 647,70	39 495,30
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>64 145,15</b>	<b>70 207,43</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczka na dostawy		

<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>3 464,00</b>	<b>6 187,00</b>
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
<b>2. Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>3 464,00</b>	<b>6 187,00</b>
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	3 464,00	6 187,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>60 681,15</b>	<b>64 020,43</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	60 681,15	64 020,43
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	60 681,15	64 020,43
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	60 681,15	64 020,43
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>5 008 964,66</b>	<b>4 876 046,99</b>

<b>PASYWA</b>	<b>Stan na 31.12.2016</b>	<b>Stan na 31.12.2017</b>
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>335 841,78</b>	<b>337 339,09</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	292 187,38	335 841,78
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		
VIII. Zysk (strata) netto	43 654,40	1 497,31
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>4 673 122,88</b>	<b>4 538 707,90</b>
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		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>19 737,42</b>	<b>22 678,55</b>
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	1 419,85	2 520,97
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	566,85	1 969,11
- do 12 miesięcy	566,85	1 969,11
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	853,00	551,86
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	0,00	0,00
3. Fundusze specjalne	18 317,57	20 157,58
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>4 653 385,46</b>	<b>4 516 029,35</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	<b>4 653 385,46</b>	<b>4 516 029,35</b>
- długoterminowe	4 653 385,46	4 516 029,35
- krótkoterminowe		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>5 008 964,66</b>	<b>4 876 046,99</b>

Główna Księgowa

Weronika Kwasiński

Miejska Biblioteka Publiczna

Główny księgowy

DYREKTOR

mgr Beata Szymańska

Kierownik jednostki

27.03.2018 r.

dzień, miesiąc, rok

**Rachunek zysków i strat**  
(wariant porównawczy)

Pozycja	Wyszczególnienie	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2017
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>1 420 821,95</b>	<b>1 518 887,35</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 974,95	6 465,35
IV.	Dotacje od organizatora na działalność bieżącą	1 381 500,00	1 483 500,00
V.	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	31 347,00	28 922,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 869 738,46</b>	<b>1 721 864,41</b>
I	Amortyzacja	460 171,52	148 969,95
II	Zużycie materiałów i energii	316 880,45	349 993,82
III	Usługi obce	74 807,47	84 114,52
IV	Podatki i opłaty	2 034,00	2 184,00
V	Wynagrodzenia	826 085,15	937 266,99
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	182 822,37	191 147,40
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 937,50	8 187,73
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-448 916,51</b>	<b>-202 977,06</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>492 335,15</b>	<b>204 108,83</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	492 335,15	204 108,83
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>43 418,64</b>	<b>1 131,77</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>235,76</b>	<b>365,54</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych		
II	Odsetki	235,76	365,54
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>43 654,40</b>	<b>1 497,31</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>43 654,40</b>	<b>1 497,31</b>

Data sporządzenia: 27.03.2018 r.

**Główna Księgowa**  
.....  
Główny księgowy  
**Weronika Kwaśniak**

Miejska Biblioteka Publiczna  
w Świeciu

**Dyrektor**  
.....  
Kierownik jednostki  
**mgr Beata Szymańska**

**Informacja dodatkowa do bilansu na dzień 31.12.2017 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 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 2017 rozpoczynający się 1 stycznia 2017 roku i kończący się 31 grudnia 2017 roku.

**3. Porównywalność danych.**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2017 porównywalne z danymi finansowymi za rok 2016.

**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:
- książki i inne zbiory biblioteczne,
  - 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 – według 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: 4 876 046,99 zł

Aktywa 4 876 046,99 zł

W tym:

1. Aktywa trwałe 4 805 839,56 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 70 207,43 zł

Na aktywa obrotowe składają się należności krótkoterminowe, czyli wartość niespłaconych przez pracowników pożyczek mieszkaniowych z ZFŚS w kwocie 6 187,00 zł oraz wartość środków pieniężnych na rachunkach bankowych w kwocie 64 020,43 zł.





Kapitał ten został zwiększony o zysk za 2016 r. w kwocie 43 654,40 zł.

5. Zysk netto na rok 2017, który wynosi 1 497,31 zł utworzy fundusz rezerwowy 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 01.01.2017	4 653 385,46 zł
- Zwiększenia (dotacja z MKiDN na zakup wyposażenia nowej siedziby MBP )	48 560,00 zł
- Zmniejszenia, czyli kwota amortyzacji	185 916,11 zł
- Stan na 31.12.2017 r.	4 516 029,35 zł
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**                      **1 723 361,73 zł**

Przychody własne wypracowane zgodnie z działalnością statutową	6 465,35 zł
Dotacja z budżetu Gminy Świecie	1 483 500,00 zł
Dotacja z MKiDN	28 922,00 zł
Przychody finansowe	365,54 zł
Pozostałe przychody operacyjne, w tym pozostałe przychody operacyjne- równoległe do odpisów amortyzacyjnych, refundacja z PUP oraz wynagrodzenie płatnika z ZUS	204 108,84 zł

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – **nie wystąpiły.**
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 2017 roku przeciętnie zatrudniała 22 osoby

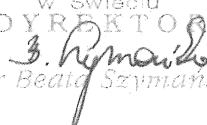
tj. 22,50 etatów, w tym:

- 1 etat Dyrektora
- 1,5 etatu pracowników administracyjno-biurowych
- 3,5 etatu obsługi
- 16,5 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 wystąpiły**.

**Główna Księgowa**  
  
**Weronika Kwasniak**

Miejska Biblioteka Publiczna  
w Świecie  
**DYREKTOR**  
  
mgr Beata Szymalska

Załącznik nr 1  
do informacji dodatkowej  
do bilansu za 2017 r.

**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 2017 rok**

Lp	Wyszczególnienie	Stan początkowy roku 2017	Zwiększenia (nabycie, ulepszenie)	Zmniejszenia (likwidacja)	Stan końcowy roku 2017
1	Budynki i budowle – gr 2	4 720 265,54	0,00	0,00	4 720 265,54
2	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania – gr 4	68 632,18	9 990,00	0,00	78 622,18
3	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie – gr 8	72 186,01	0,00	0,00	72 186,01
	Ogółem	4 861 083,73	9 990,00	0,00	4 871 073,73

**Rozliczenie amortyzacji majątku trwałego za 2017 rok**

Lp	Wyszczególnienie	Stan początkowy roku 2017	Zwiększenia (amortyzacja)	Zwiększenia (korekta przyjęcia na stan)	Zmniejszenia (korekta likwidacja)	Stan końcowy roku 2017
1	Budynki i budowle – gr 2	177 013,92	118 006,64	0,00	0,00	295 020,56
2	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania – gr 4	22 145,99	18 810,83	0,00	0,00	40 956,82
3	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie – gr 8	20 538,31	12 152,40	0,00	0,00	32 690,71
	Ogółem	219 698,22	148 969,87	0,00	0,00	368 668,09

Główna Księgowa  
*[Podpis]*  
Weronika Kwaśnik

Miejska Biblioteka Publiczna  
w Świecie  
DYREKTOR  
*[Podpis]*  
mgr Beata Szymańska

## 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.