

ZARZĄDZENIE NR 96/2018
BURMISTRZA NOWEGO MIASTA LUBAWSKIEGO

z dnia 11 czerwca 2018 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Marii Bogusławskiej
w Nowym Mieście Lubawskim za 2017 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2018 r., poz. 994 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2018 r. poz. 395 ze zm.), Burmistrz Miasta zarządza co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Marii Bogusławskiej w Nowym Mieście Lubawskim, sporządzone za 2017 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

2. Sprawozdanie składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

3. W sporządzonym sprawozdaniu finansowym Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Marii Bogusławskiej za 2017 rok wykazano na dzień 31 grudnia 2017 roku: sumę aktywów w kwocie 275 975,45 zł, z czego: aktywa trwałe w kwocie 275 342,70 zł, aktywa obrotowe w kwocie 632,75 zł oraz sumę pasywów w kwocie 275 975,45 zł, z czego: fundusz w kwocie 10 429,22 zł, zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 265 546,23 zł, wynik finansowy netto wyniósł (strata) - 5 830,26 zł.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego.

Burmistrz Nowego Miasta
Lubawskiego

Józef Blank



RKP-2686-2018

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2017

jednostka obliczeniowa: pln

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2016	31.12.2017			31.12.2016	31.12.2017
A	Aktywa trwałe	284 654,90	275 342,70	A	Kapitał (fundusz) własny	16 259,48	10 429,22
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 995,26	3 995,26
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	13 968,66	12 264,22
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	284 654,90	275 342,70	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	284 654,90	275 342,70				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	278 657,42	270 844,59	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	5 997,48	4 498,11	VIII	Zysk (strata) netto	-1 704,44	-5 830,26
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	269 556,79	265 546,23
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				– krótkoterminowa		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				– długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				– krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			2	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		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne		
	– udziały lub akcje			III	Zobowiązania krótkoterminowe	244,03	3 784,30
	– inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				– powyżej 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	3 362,66
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

B	Aktywa obrotowe	1 161,37	632,75	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		3 362,66
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	244,03	421,64
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	269 312,76	261 761,93
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	269 312,76	261 761,93
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– długoterminowe	261 761,93	254 211,10
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe	7 550,83	7 550,83
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 161,37	632,75				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 161,37	632,75				
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	1 161,37	632,75				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 161,37	632,75				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		285 816,27	275 975,45	PASYWA razem (suma poz. A i B)		285 816,27	275 975,45

GLÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Wisniewska

7.03.2018

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

DYREKTOR

Danuta Kowalska

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

BF
2018-03-23

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres 2017 rok ..

BF. 30.06.1. 5f. 2018

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ...pln...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	410 696,86	410 109,52
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	410 696,86	410 109,52
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	429 738,06	666 496,46
I	Amortyzacja	10 710,09	130 953,34
II	Zużycie materiałów i energii	82 230,30	83 128,06
III	Usługi obce	29 042,54	143 093,66
IV	Podatki i opłaty, w tym:	6 672,42	6 791,10
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	238 111,59	243 105,98
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	56 234,82	56 703,18
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 736,30	2 721,14
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-19 041,20	-256 386,94
D	Pozostałe przychody operacyjne	17 202,72	250 414,63
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		224 780,00
III	Inne przychody operacyjne	17 202,72	25 634,63
E	Pozostałe koszty operacyjne	1,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1,00	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-1 839,48	-5 972,31
G	Przychody finansowe	151,77	826,36
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	151,77	826,36
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	16,73	684,31
I	Odsetki, w tym:	16,73	684,31
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-1 704,44	-5 830,26
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-1 704,44	-5 830,26
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-1 704,44	-5 830,26

GLÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Winiarska

DYREKTOR

Daniela Kowalska

10.03.2018

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

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

Br. 3035. 1.5.18. 2018

BF
23.03.18
[signature]

Nowe Miasto Lubawskie, dn.07.03.2018r.

**Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego za rok 2017
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Nowym Mieście Lubawskim**

Urząd Miejski w Nowym Mieście Lubawskim

Rejestracja pisma
Data: 2018-03-23 14:52:18



RKP-2718-2018

Dnia 1 lipca 2003r. Miejska Biblioteka Publiczna w Nowym Mieście Lubawskim uchwałą Nr VII /61/ 03 Rady Miejskiej z dnia 28 kwietnia 2003 r. otrzymała status samorządowej instytucji kultury. Miejska Biblioteka Publiczna została wpisana do Rejestru instytucji kultury pod numerem 2. Posiada numer NIP 877-142-05-89 i numer REGON 519563388. Miejska Biblioteka Publiczna w Nowym Mieście Lubawskim posiada osobowość prawną i samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową. Głównym źródłem finansowania biblioteki w roku 2017 była dotacja z budżetu gminy miejskiej Nowe Miasto Lubawskie. Podstawowym zadaniem Miejskiej Biblioteki Publicznej jest zaspokajanie potrzeb czytelnich społeczności oraz upowszechnianie wiedzy i rozwoju kultury mieszkańców. Siedziba Miejskiej Biblioteki Publicznej mieści się w Nowym Mieście Lubawskim przy ul. Działyńskich 2a.

W roku 2017 funkcję Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej pełniła Pani Daniela Kowalska. Do 31.05.2010 r. obsługę finansową biblioteki sprawował Urząd Miejski w Nowym Mieście Lubawskim na podstawie porozumienia z dnia 14.06.2005r. Od 01.06.2010r. obsługę finansowo-księgową biblioteka pełni we własnym zakresie.

W Miejskiej Bibliotece Publicznej w Nowym Mieście Lubawskim w dniu 31.12.2017r. zatrudnionych było 4 bibliotekarzy na pełen etat, pracownik gospodarczy na 1 etat, 1 osoba niepełnosprawna na ½ etatu i główny księgowy na 1/8 etatu.

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2017r. zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 275 975,45 zł (słownie: dwieście siedemdziesiąt pięć tysięcy dziewięćset siedemdziesiąt pięć złotych 45/00), rachunek wyników – stratą w wysokości 5830,26 zł (słownie: pięć tysięcy osiemset trzydzieści złotych 26/00). Bilans sporządzono zgodnie z art. 45 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz.694, z późn. zmianami).

Rachunkowość biblioteki prowadzona jest zgodnie z Ustawą o Rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. Dz.U.121 poz. 591 z późn. zm. Księgi rachunkowe prowadzone są w programie komputerowym BUDŻET. Wycena aktywów pasywów następuje wg cen zakupu. Podstawą dokonywania odpisów amortyzacyjnych jest instrukcja określająca zasady gospodarowania składnikami majątku MBP. Amortyzacja środków trwałych o wartości od 100,00 zł do 3.500,00 zł, odpisywana była jednorazowo w momencie oddania do użytku.

Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych biblioteki na dzień 01.01.2017 r. wynosił 1161,37 zł

1. Przychody Miejskiej Biblioteki Publicznej w Nowym Mieście Lubawskim w 2017 roku wyniosły 661 350,51 zł – w tym :

- a) dotacja podmiotowa z gminy miejskiej Nowe Miasto Lubawskie - 391 000,00 zł, tj. 59,12% przychodów MBP,
- b) dotacja Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa Priorytet I - Zakup nowości wydawniczych do bibliotek publicznych – 8890,00 zł tj. 1,34 %,
- c) dotacja Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z Narodowego Programu Rozwoju

Czytelnictwa Priorytet II Infrastruktura Bibliotek 2016-2020 na remont i wyposażenie biblioteki – 224 780,00 zł co daje 33,99%,

- d) przychody z usług kserograficznych, informatycznych, za upomnienia i utratę książek wyniosły – 10 219,52 zł, co stanowi 1,55 % przychodów,
- e) pozostałe przychody operacyjne wyniosły 25 634,63 zł co stanowi 3,88 % przychodów i pochodziły z następujących źródeł: prowizja od podatku, darowizny,
- f) przychód finansowy z tytułu odsetek od środków na rachunku bankowym wyniósł 826,36 zł i stanowił 0,12% przychodów.

2. Koszty Miejskiej Biblioteki Publicznej w Nowym Mieście Lubawskim w roku 2017 wyniosły 667 180,77 zł. Głównym kosztem były wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, które wyniosły 289 624,20 tj. 44,94 % ogólnej wysokości poniesionych kosztów, w tym ;

- wynagrodzenia – 243 105,98 zł,

- pochodne od wynagrodzeń – 46 518,22 zł,

- a) Amortyzacja środków trwałych – 130 953,34 zł – 19,63 % ogółu kosztów,

- b) łączny koszt zakupu materiałów i energii wyniósł 83 128,06 zł i stanowił 12,46 % ogółu kosztów,

- na zakup książek przeznaczono – 32 057,97 zł, z czego 8890,00 zł to środki otrzymane z Biblioteki Narodowej. Powiększenie księgozbioru stanowiło 4,32 % ogólnej wysokości kosztów.

- środki przeznaczone na zakup materiałów wyniosły – 7 427,49 zł,

- prenumerata czasopism do czytelnicy – 5 489,65 zł,

- zakup energii cieplnej, elektrycznej i wody wyniosły – 38 152,95 zł,

- c) usługi obce pochłonęły 21,45 % ogólnej wysokości kosztów i wyniosły 143 093,66 zł .

Między innymi były to:

- usługi telekomunikacyjne i internet – 1877,61 zł

- usługi remontowe i konserwacyjne – 126 402,23 zł,

- pozostałe usługi (wywóz nieczystości, usługi pocztowe, przeglądy techniczne budynku, gaśnic, prowizje, aktualizacja oprogramowania, prowizja bankowa, dostęp do IBUK) – 14 813,82 zł,

- d) podatki i opłaty w 2017 roku to głównie podatek od nieruchomości, ubezpieczenie majątku i opłata za gospodarowanie odpadami. Wyniosły one 6 791,10 zł, co stanowi 1,02 % kosztów ogółem,

- e) pozostałe świadczenia na rzecz pracowników stanowiły 1,53 % kosztów i wyniosły 10 184,96 zł. Były to wydatki na odpis na ZFŚS, szkolenia BHP pracowników, badania lekarskie,

- f) pozostałe koszty rodzajowe to kwota 2 721,14 zł – 0,41 % kosztów i były to zakup kwiatów okolicznościowych, organizacja spotkań, podróże służbowe to koszt 1 112,14 zł

- g) koszty finansowe wyniosły 684,31 zł – 0,10% ogółu kosztów i był to zwrot odsetek bankowych do Biblioteki Narodowej i Instytutu Książki,

- h) koszty operacyjne nie wystąpiły.

Planowana dotacja podmiotowa od organizatora w wysokości 391 000,00 zł oraz dotacje celowe zostały otrzymane i wydatkowane w 100 %. Kwota 211,11 zł, która pozostała na koncie bieżącym Miejskiej Biblioteki Publicznej w Nowym Mieście Lubawskim pochodzi z przychodów własnych i zostanie wykorzystana w roku 2018.

Na dzień 31.12.2017r. Miejska Biblioteka Publiczna w Nowym Mieście Lubawskim posiadała zobowiązania w wysokości 3 362,66 zł, należności nie wystąpiły. Jednostka nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Biblioteka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych. Brak jest umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Zestawienie środków trwałych za 2017 rok

L.p.	Nazwa	Stan na 01.01.2017	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2017
1	Środki trwałe	593894,53	9000	0	602894,53
2	Pozostałe środki trwałe	226318,49	111794,9	61,44	338051,95
	meble	109899,91	96832	61,44	206670,47
	urządzenia biurowe	1864,63	614	0	2478,63
	sprzęt komputerowy	83722,44	5399	0	89121,44
	pomoce dydaktyczne	10825,94	0	0	10825,94
	pozostałe środki trwałe	20005,57	8949,9	0	28955,47
3	Zbiory biblioteczne	457258,28	32057,97	7309,76	482006,49
	Księgozbiór działu udostępniania zbiorów i informacji	328381,01	18953,81	4987,54	342347,28
	Księgozbiór oddziału dla dzieci	123353,36	11937,48	2322,22	132968,62
	Zbiory specjalne-wypożyczalnia	1560,91	203,38	0	1764,29
	Zbiory specjalne-oddział dla dzieci	3963	963,3	0	4926,3
4	Wartości niematerialne i prawne	86983,03	846,24	846,24	86983,03
	Razem	1364454,3	153699,11	8217,44	1509936

Umorzenie środków trwałych za 2017

L.p.	Nazwa	Stan na 01.01.2017	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2017	wartość netto na 31.12.2017
1	Środki trwałe	309239,63	18312,2	0	327551,83	275342,7
2	Pozostałe środki trwałe	226318,49	111794,9	61,44	338051,95	0
	meble	109899,91	96832	61,44	206670,47	0
	urządzenia biurowe	1864,63	614	0	2478,63	0
	sprzęt komputerowy	83722,44	5399	0	89121,44	0
	pomoce dydaktyczne	10825,94	0	0	10825,94	0
	pozostałe środki trwałe	20005,57	8949,9	0	28955,47	0
3	Zbiory biblioteczne	457258,28	32057,97	7309,76	482006,49	0
	Księgozbiór działu udostępniania zbiorów i informacji	328381,01	18953,81	4987,54	342347,28	0
	Księgozbiór oddziału dla dzieci	123353,36	11937,48	2322,22	132968,62	0
	Zbiory specjalne-wypożyczalnia	1560,91	203,38	0	1764,29	0
	Zbiory specjalne-oddział dla dzieci	3963	963,3	0	4926,3	0
4	Wartości niematerialne i prawne	86983,03	846,24	846,24	86983,03	0
	Razem	1079799,4	163011,31	8217,44	1234593,3	275342,7

Na koncie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na koniec 2017 roku została kwota 421,64 zł niewykorzystanych środków, które zostaną przeznaczone na działalność kulturalną dla pracowników w 2018 roku.

Różnica między wynikiem podatkowym wykazany w zeznaniu rocznym CIT-8, a wynikiem bilansowym nie wystąpiła.

Przychody – 661 350,51 zł

Koszty – 667 180,77 zł

Strata – 5 830,26 zł

Osiągnięty wynik finansowy zostanie pokryty z funduszu zapasowego instytucji.

Sporządził: Iwona Wiśniewska

data: 07.03.2018r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Wiśniewska

DYREKTOR

Danieła Kowalska