

ZARZĄDZENIE NR 43/2018
BURMISTRZA GŁÓWNA
z dnia 30.03.2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Głownie za rok 2017**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2017 r. poz. 1875, poz. 2232, Dz. U. z 2018 r. poz. 130) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2018 r. poz. 395, poz. 62, 398) oraz rozdz. IV § 4 ust. 4 statutu Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głownie nadanego uchwałą Nr XXXVII/272/2012 Rady Miejskiej w Głownie z dnia 28 listopada 2012 r.,

zarządzam co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głownie za rok 2017 zawierające: rachunek zysków i strat, bilans instytucji oraz informację dodatkową do sprawozdania zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Burmistrz Głowna
/-/
Grzegorz Janeczek

AKTYWA		Stan na 31.12.16	Stan na 31.12.17	PASywa		Stan na 31.12.16	Stan na 31.12.17
A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)		0	0	A. Kapitał (fundusz) własny		194,74	269,61
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)		0	0	I Kapitał (fundusz) podstawowy		0	0
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				IV Kapitał (fundusz) zapasowy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne				V Kapitał z aktualizacji wyceny			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				VI Pozostałe Kapitały rezerwowe		0	0
II Rzeczowe aktywa trwałe		0	0	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych			
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		0	0	VIII Zysk (strata) netto		194,74	269,61
a) grunty				B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)		13,66	26,21
b) budynki i budowle				I Rezerwy na zobowiązania		0	0
c) urządzenia techniczne i maszyny				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			
d) środki transportu				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0	0
e) inne środki trwałe				* długoterminowe			
				* krótkoterminowe			
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)				3. Pozostałe rezerwy		0	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				* długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0	0	* krótkoterminowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)				II Zobowiązania długoterminowe		0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				2. wobec pozostałych jednostek		0	0
				a) kredyty i pożyczki			
				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
				c) inne zobowiązania finansowe			
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)		208,4	295,82	d) inne			
I Zapasy		0	0	III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		13,66	26,21
1. Materiały				2. Wobec pozostałych jednostek		0	0
2. Półprodukty i produkty w toku				a) kredyty i pożyczki			
3. Produkty gotowe				c) inne zobowiązania finansowe			
4. Towary				d) zobowiązania z tytułu dostaw:		0	0
5. Zaliczki na poczet dostaw				* do 12 miesięcy			
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)		0	0	* powyżej 12 miesięcy			
2. Należności od pozostałych jednostek		0	0	e) zaliczki otrzymane na dostawy			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy				f) zobowiązania weksłowe			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń				g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		0	0
c) inne				h) z tytułu wynagrodzeń			
d) Dochodzone na drodze sądowej				i) inne			
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		208,4	295,82	3. Fundusze specjalne		13,66	26,21
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		208,4	295,82	IV Rozliczenia międzyokresowe		0	0
b) w pozostałych jednostkach		0	0	2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		0	0
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe				* długoterminowe			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		208,4	295,82	* krótkoterminowe			
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach		208,4	295,82				
* inne środki pieniężne							
* inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe							
Suma aktywów		208,4	295,82	Suma pasywów		208,4	295,82

ANNA CZERWIEC

GŁÓWNO 14 MARZEC 2018R.

EWA FIJOŁEK

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.II.1 "Należności od jednostek powiązanych", więc pierwsza pozycja jest pozycją B.II.2).

GŁÓWNO KSIĘGOWY

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

ul. Kapernika 45 tel. 71-91-712

85-0-5 GŁÓWNO

NIP-733-12-75-935

REGON 471461124

KIEROWNIK
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Głównie
Ewa Fijołek

Anna Czerwiec
Anna Czerwiec

**Rachunek zysków i strat – wariant
porównawczy**

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

		za poprzedni rok obrotowy 2016	za bieżący rok obrotowy 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	163912,77	164194,74
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	155112,77	155194,74
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	8800	9000
B	Koszty działalności operacyjnej	164697,5	164464,7
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	21835,79	25671,33
III	Usługi obce	4911,02	6137,8
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	115252,65	109493,5
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	22698,04	23058,07
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		104
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-784,73	-269,96
D	Pozostałe przychody operacyjne	696	285
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne	696	285
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	0
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-88,73	15,04
G	Przychody finansowe	283,47	254,57
II	Odsetki	283,47	254,57
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0	0
I	Odsetki		0
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	194,74	269,61
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	194,74	269,61
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	194,74	269,61

ANNA CZERWIEC **GŁÓWNO 14 MARZEC 2018R.** **EWA FIJOŁEK** **UWAGA:**
w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak
oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym
wzorze nie ma pozycji G.I "Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych", więc pierwszą pozycją
jest pozycja G.II).

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Czerwiec
Anna Czerwiec

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
ul. Kopernika 45 tel. 71-81-712
95-015 GŁÓWNO
NIP 733-12-75-335
REGON 471481124

KIEROWNIK
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Głównie
Ewa Fijołek
Ewa Fijołek

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W GŁOWNIE ZA ROK 2017.

1. Nazwa jednostki, adres siedziby , przedmiot działalności

Nazwa: **MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W GŁOWNIE**

Adres: 95-015 GŁOWNO , ul. Kopernika 45

NIP 733-127-59-35

REGON: 471461124

Miejska Biblioteka Publiczna w Głownie jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz statut nadany przez Radę Miejską w Głownie uchwałą nr XXXVII/272/12 z dnia **28 listopada 2012r.** w sprawie nadania statutu Biblioteki Publicznej. Miejska Biblioteka Publiczna w Głownie zarejestrowana jest w Rejestrze Instytucji Kultury prowadzonym przez organ założycielski pod pozycją 2.

Nadzór nad działalnością Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głownie sprawuje organizator- Rada Miejska w Głownie.

Przedmiotem działalności Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głownie jest gromadzenie, opracowywanie , przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych a także obsługa mieszkańców miasta zakresie udostępniania zbiorów bibliotecznych oraz prowadzenia działalności informacyjnej, zwłaszcza informowanie o zbiorach własnych, innych bibliotek, muzeów i ośrodków informacji naukowej, a także współdziałanie z archiwami w tym zakresie. Do zadań Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głownie należy ponadto prowadzenie działalności bibliograficznej, dokumentacyjnej, naukowo-badawczej, wydawniczej , edukacyjnej, popularyzatorskiej i instrukcyjno-metodycznej.

2.Okres objęty sprawozdaniem.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się **01 stycznia 2017 roku** i kończący się **31 grudnia 2017 roku**.

3.Zakres sprawozdania

Sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głownie za 2017r. jest sprawozdaniem jednostkowym.

4.Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z **ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także z polityką rachunkowości Miejskiej biblioteki Publicznej w Głownie określona zarządzeniem nr 1/2012 Kierownika Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głownie z dnia 02 stycznia 2012r.**

5.Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

6.Omówienie przyjętych zasad(polityki) rachunkowości w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

Stosowane zasady rachunkowości

Rachunkowość Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głownie prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości i innych przepisach powszechnie obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991r.o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz w polityce rachunkowości Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głownie określoną zarządzeniem nr 1/12 Kierownika Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głownie z dnia 02 stycznia 2012r.

Zgodnie z w/w przepisami Miejska Biblioteka Publiczna w Głownie:

- reczowe składniki majątku ujmuje w księgach rachunkowych, amortyzuje i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości.
- zbiory biblioteczne niezależnie od wartości początkowej podlegają odpisom umorzeniowym w miesiącu wydania zbiorów do używania w koszty w pełnej wysokości.

Metody wyceny aktywów i pasywów

- 1)Środki trwałe zakupione wyceniane są w cenach nabycia.
- 2) Zakup zbiorów bibliotecznych wycenia się w cenie nabycia a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary w wartości rynkowej.
- 3)Składniki majątku o wartości do 3500,00zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów. Od tego rodzaju składników majątku Miejska Biblioteka Publiczna w Głownie dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.
- 4)Aktywa finansowe występujące w jednostce wycenia się w cenie nabycia, z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych z tytułu trwałej utraty ich wartości.
- 5)Pozostałe składniki majątku wyceniane są według zasad określonych w art.28 ust.1 i art.35 ustawy o rachunkowości.
- 6)Należności wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty.
- 7)Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.
- 8)Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wysokości. Jednostka tworzy wyłącznie rezerwy na odprawy emerytalno –rentowe.
- 9)Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym , a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym. Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży towarów i usług . Na wynik finansowy wpływają ponadto:
 - pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością podstawową operacyjną , które dotyczą głównie utworzenia i rozwiązania odpisów aktualizujących na należności ,odszkodowań, umorzenia należności
 - przychody finansowe i koszty finansowe głównie z tytułu odsetek za zwłokę oraz oprocentowania od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym.

Głowno dn. 14 marca 2018r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Czerwiec
Anna Czerwiec

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
ul. Koperska 45 tel.71-91-712
95-015 GŁÓWNO
NIP 733-12-75-935
REGON 471461124

KIEROWNIK
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Głownie
Ewa Fijolek
Ewa Fijolek