

**ZARZĄDZENIE Nr 734 /2018
BURMISTRZA MIASTA I GMINY MUROWANA GOŚLINA**

z dnia 13.04. 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Biblioteki
Publicznej im. Bonawentury Graczyńskiego w Murowanej Goślinie za 2017 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 1875; zm.: Dz. U. z 2017 r. poz. 2232 i Dz.U. z 2018 r. poz. 130), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 395; zm.: Dz. U. z 2018 r. poz. 398) oraz 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; zm.: Dz. U. z 2018 r. poz. 152) zarządzam co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Biblioteki Publicznej im. Bonawentury Graczyńskiego w Murowanej Goślinie za 2017 rok.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Z up. BURMISTRZA

Krzysztof Oczkowski
Z-ca Burmistrza

**UZASADNIENIE DO
ZARZĄDZENIA Nr 734 /2018
BURMISTRZA MIASTA I GMINY MUROWANA GOŚLINA**

z dnia 13.04.2018 r.

Biblioteka Publiczna im. Bonawentury Graczyńskiego w Murowanej Goślinie jest samorządową instytucją kultury, wpisaną do rejestru organizatora, którym jest Gmina Murowana Goślina, pod numerem 1.

Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury podlega zatwierdzeniu przez organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego. W związku z powyższym podjęcie stosownego zarządzenia jest uzasadnione.

Kierownik Referatu Oświaty, Kultury,
Sportu oraz Zdrowia i Spraw Społecznych


Dorota Brajewska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej BIBLIOTEKA PUBLICZNA MIASTA I GMINY ul. Poznańska 16 62-095 MUROWANA GOŚLINA		BILANS jednostki budżetowej, i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony		Adresat BURMISTRZ MIASTA I GMINY MUROWANA GOŚLINA ul. pl. Powstańców WLKP 9 62-095 Murowana Goślina	
Numer identyfikacyjny REGON 000979797				Wysłać bez pisma przewodniego	
		na dzień 31-12-2017 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	606 434,23	519 878,02	A. Fundusz	24 016,54	22 662,70
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	26 495,40	24 016,54
II. Rzeczowe aktywa trwałe	606 434,23	519 878,02	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-2 478,86	-1 353,84
1. Środki trwałe	606 434,23	519 878,02	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	2 478,86	1 353,84
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	589 015,31	504 870,27	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	15 713,79	14 098,36	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	1 705,13	909,39	B. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	27 429,40	27 451,80
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	27 429,40	27 451,80
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 411,60	4 434,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	43 830,18	46 277,41	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	23 017,80	23 017,80
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00			
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	D. Fundusze specjalne	868,16	1 180,36
4. Towary	0,00	0,00	1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	868,16	1 180,36
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	2. Inne fundusze	0,00	0,00

Urząd Miasta i Gminy
Murowana Goślina
4259/18/DG
Wpłynęło dn. 28-03-2018
Przyjęto przez:
Lidia Nowak



01000B307

1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe	597 950,31	514 860,57
2. Należności od budżetów	0,00	0,00	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	597 950,31	514 860,57
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	38 484,18	40 777,41			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	38 484,18	40 777,41			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	5 346,00	5 500,00			
Suma aktywów	650 264,41	566 155,43	Suma pasywów	650 264,41	566 155,43

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

Treść	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1. Umorzenie podstawowych środków trwałych (powyżej 3500 zł)	263 335,76	349 891,97
2. Umorzenie pozostałych środków trwałych (do 3500 zł)	70 735,97	75 533,97
3. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (powyżej 3500 zł)	0,00	0,00
4. Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych (do 3500 zł)	27 751,63	29 849,63
5. Umorzenie zbiorów bibliotecznych	485 867,29	505 927,86
6. Odpisy aktualizujące należności (saldo konta 290)	0,00	0,00
a) odpisy kwoty głównej należności	0,00	0,00
b) naliczone odsetki	0,00	0,00
7. Odsetki od zobowiązań	0,00	0,00
a) naliczone na koniec roku	0,00	0,00
b) zapłacone w 2017 roku	0,00	0,00

Arleta Tomicka-Chojnacka
(główny księgowy)

2018-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

Maria Matelska-Busza
(kierownik jednostki)

BIBLIOTEKA PUBLICZNA MIASTA I GMINY ul. Poznańska 16 62-095 MUROWANA GOŚLINA		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) BIBLIOTEKA PUBLICZNA MIASTA I GMINY		Adresat BURMISTRZ MIASTA I GMINY MUROWANA GOŚLINA ul. pl.Powstańców WLKP 9 62-095 Murowana Goślina	
Numer identyfikacyjny REGON 000979797		sporządzony na dzień 31-12-2017 r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		620 124,63		638 702,20	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		20 124,63		24 702,20	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00		0,00	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00		0,00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00		0,00	
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		600 000,00		614 000,00	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00		0,00	
B. Koszty działalności operacyjnej		753 312,88		766 960,46	
I. Amortyzacja		159 068,95		149 545,44	
II. Zużycie materiałów i energii		56 623,95		72 630,14	
III. Usługi obce		63 802,42		61 444,33	
IV. Podatki i opłaty		0,00		0,00	
V. Wynagrodzenia		386 654,76		391 687,17	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		77 105,55		81 370,67	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		10 057,25		10 282,71	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00		0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00		0,00	
X. Pozostałe obciążenia		0,00		0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-133 188,25		-128 258,26	
D. Pozostałe przychody operacyjne		130 478,89		126 662,52	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00		0,00	
II. Dotacje		0,00		0,00	
III. Inne przychody operacyjne		130 478,89		126 662,52	
E. Pozostałe koszty operacyjne		9,65		0,01	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00		0,00	
II. Pozostałe koszty operacyjne		9,65		0,01	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		-2 719,01		-1 595,75	
G. Przychody finansowe		240,15		241,91	
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00		0,00	
II. Odsetki		240,15		241,91	
III. Inne		0,00		0,00	

Urząd Miasta i Gminy
Murowana Goślina
4258/18/DG

Urząd Miasta i Gminy
Murowana Goślina
4258/18/DG
Wpłynęło dn. 28-03-2018
Przyjęto przez:
Lidia Nowak



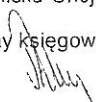
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 478,86	-1 353,84
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	-2 478,86	-1 353,84

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.
2.
3.

Arleta Tomicka-Chojnacka

(główny księgowy)

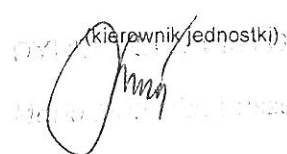


2018-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

Maria Matelska-Busza

(kierownik jednostki)



†

05.03.2018

**Informacja dodatkowa
do Bilansu i Rachunku Zysków i Strat za 2017 rok
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Murowana
Goślina**

**I. Wprowadzanie do sprawozdania finansowego za rok
2017.**

1. Informacja dodatkowa dotyczy Biblioteki Publicznej w Murowane Goślinie z siedzibą, ul. Poznańska 16
2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku.
3. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez Bibliotekę Publiczną działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok. Rok 2017 zamknął się stratą w wysokości 1 353,84 zł.

Biblioteka Publiczna prowadzi pełną księgowość na podstawie art.4 oraz 10 i art. 50 ustawy z dnia 28 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. 121 poz.591 z późn. zm.) oraz postanowień rozdz. 3 ustawy z dnia 25 października 1991 r. (Dz. U. 110 poz. 721 z 1997 z późn. zm) o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki w języku polskim i w walucie polskiej.

Zakładowy Planu Kont obejmuje:

- Wykaz Kont Księgi Głównej (kont syntetycznych) i Ksiąg Pomocniczych (kont analitycznych)
- wytyczne do Zakładowego Planu Kont
- opis dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości, komputerowego przetwarzania danych, stosowanych przez Bibliotekę Publiczną MiG Mur. Goślina.
- Bilans i Rachunek Zysków i Strat sporządzony w oparciu Zakładowy Plan Kont

4. Biblioteka Publiczna MiG Murowana Goślina przyjęła następujące zasady (polityki) rachunkowości w obrębie, których ustawa o rachunkowości pozostawiła prawo wyboru.

- Środki trwałe o okresie używania dłuższym niż jeden rok i wartości początkowej wyższej niż 3.500 zł (słownie: trzy tysiące pięćset złotych) ujmują się w ewidencji ilościowo- wartościowej i księgowości bilansowej. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od pierwszego miesiąca, w którym środek wprowadzono do ewidencji według metody liniowej, za pomocą stawek amortyzacyjnych jednorazowo na koniec danego roku obrotowego, (Załącznik do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych).
- Środki trwałe o niskiej wartości początkowej oraz materiały biblioteczne (księgozbiór) stosuje się odpis amortyzacyjny w wysokości 100 % od miesiąca wprowadzenia środka trwałego i księgozbioru do użytkowania, z wyjątkiem komputerów, zestawów komputerowych, drukarek i wartości niematerialnych

Urząd Miasta i Gminy
Murowana Goślina
4256/18/DG
Wpłynęło dn. 28-03-2018
Przyjęto przez:
Lidia Nowak



01000B302

- i prawnych, które instytucja bez względu na wartość przyjmuje do środków trwałych umarzanych jednorazowo.
- Nie ujmuje się w ewidencji ilościowo- wartościowej rzeczowych składników majątkowych długotrwałego użytkowania o niskiej wartości jednostkowej nieprzekraczającej 1.500,- zł (słownie: jeden tysiąc pięćset złotych). Odpisuje się je w koszty pod datą przekazania do użytkowania w wartości początkowej, jako zużycie materiałów.
 - Wartości niematerialne i prawne o okresie używania dłuższym niż rok i wartości początkowej wyższej niż 3.500 zł (słownie: trzy tysiące pięćset złotych) ewidencjonuje się w księgowości bilansowej i ujmuje w ewidencji ilościowo- wartościowej. Podlegają one amortyzacji i umorzeniu począwszy od miesiąca przyjęcia do ewidencji i zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi zawartymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - Stany i rozchody materiałów znajdujących się w magazynie a objętych ewidencją ilościowo- wartościową wycenia się w rzeczywistych cenach nabycia.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

Na podstawie art.45 ust.2 pkt.3 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. Nr 121 poz.591 z późniejszymi zmianami) przedstawiamy informacje i wyjaśnienia niezbędne do oceny gospodarki finansowej Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Murowana Goślina.

Zgodnie z art. 53 ust. 3 uor (podział lub pokrycie wyniku finansowego netto następuje po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający a w przypadku gdy sprawozdanie podlega badaniu - zatwierdzenie sprawozdania jest poprzedzone wydaniem opinii przez biegłego rewidenta); ust. 4 (podział lub pokrycie wyniku finansowego netto jednostek niezobowiązanych do poddania badaniu rocznego sprawozdania finansowego może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający), w związku z powyższym, proponuję stratę bilansową pokryć z funduszu jednostki.

AKTYWA

1.Struktura aktywów trwałych :	
➤ środki trwałe:	
• na początek roku obrotowego	606 434,23
• na koniec roku obrotowego	519 878,02
➤ środki trwałe w budowie :	
• na początek roku obrotowego	0,00
• na koniec roku obrotowego	0,00
2.Struktura aktywów obrotowych :	
➤ zapasy (materiały):	
• na początek roku obrotowego	0,00
• na koniec roku obrotowego	0,00

➤ należności krótkoterminowe z tytułu:	
• na początek roku obrotowego	0,00
• na koniec roku obrotowego	0,00
➤ środki pieniężne na rachunkach bankowych:	
• na początek roku obrotowego	38 484,18
• na koniec roku obrotowego	40 777,41
•	
➤ rozliczenia międzyokresowe:	
• na początek roku obrotowego	5 346,00
• na koniec roku obrotowego	5 500,00

PASYWA

1. Struktura Funduszu jednostki :	
➤ zwiększenie funduszu w ciągu roku obrotowego w tym:	
• przebieganie zysku bilansowego za 2016 r.	0,00
➤ zmniejszenie stanu funduszu instytucji w tym:	2 478,86
• przebieganie straty bilansowej za 2016 r.	
➤ stan jednostki kultury na dzień 31-12-2016 roku	24 016,54
➤ propozycje, co do pokrycia straty bilansowej za 2017r.	1 353,84
➤ propozycja, co do przeznaczenia zysku bilansowego za 2016 rok	0,00
2. Struktura zobowiązań :	
➤ zobowiązania krótkoterminowe z tytułu ubezpieczeń majątkowych:	
• na początek roku obrotowego	4 411,60
• na koniec roku obrotowego	4 434,00
➤ pozostałe zobowiązania :	
• na początek roku obrotowego	0,00
• na koniec roku obrotowego	0,00
➤ zobowiązania krótkoterminowe depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów:	
• na początek roku obrotowego	23 017,80
• na koniec roku obrotowego	23 017,80
3. Struktura Funduszy specjalnych :	
➤ Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych:	
• na początek roku obrotowego	868,16
• na koniec roku obrotowego	1 180,36
4. Struktura rozliczeń międzyokresowych:	
➤ rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego:	597 950,31
• na początek roku obrotowego	514 860,57
• na koniec roku obrotowego	

2. Informacje i objaśnienia do Rachunku Zysków i Strat w wariantcie porównawczym

1.Struktura przychodów netto z działalności operacyjnej:	
➤ przychody netto ze sprzedaży produktów(działalność statutowa):	
• na początek roku obrotowego	20 124,63
• na koniec roku obrotowego	24 702,20
2.Struktura dotacji na finansowanie działalności podstawowej:	
• na początek roku obrotowego	600 000,00
• na koniec roku obrotowego	614 000,00
3.Struktura kosztów działalności operacyjnej:	
➤ z podziałem na koszty według rodzajów ogółem:	
• na początek roku obrotowego	753 312,88
• na koniec roku obrotowego	766 960,46
4.Struktura pozostałych przychodów operacyjnych ogółem:	
• na początek roku obrotowego	130 478,89
• na koniec roku obrotowego	126 662,52
(w 2016 r. dotacja na zakup: -zbiorów biblioteki z Biblioteki Narodowej w kwocie 10 738 zł, -regałów z Instytutu Książki w kwocie 34 332,00 zł.).	
5.Struktura pozostałych kosztów operacyjnych :	
• na początek roku obrotowego	9,65
• na koniec roku obrotowego	0,01
6.Struktura przychodów finansowych ogółem:	
• na początek roku obrotowego	240,15
• na koniec roku obrotowego	241,91
7.Struktura kosztów finansowych ogółem:	
• na początek roku obrotowego	0,00
• na koniec roku obrotowego	0,00
8.Zysk (strata) brutto :	
• na początek roku obrotowego	- 2 478,86
• na koniec roku obrotowego	-1 353,84
9.Zysk (strata) netto:	
• na początek roku obrotowego	-2 478,86
• na koniec roku obrotowego	-1 353,84

W roku obrotowym 2017:

- nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych z tytułu utraty wartości,
- nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów,
- nie dokonano odpisów aktualizujących należności,
- nie wystąpiło zaniechanie działalności i nie przewiduje się zaniechania w roku następnym,
- nie wystąpiły nakłady na niefinansowe aktywa trwałe,
- nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne,
- nie odprowadzono podatku dochodowego od osób prawnych,

3. Informacje o danych osobowych

1. Struktura zatrudnienia w roku 2017 z podziałem na grupy:

- kadra kierownicza: 1 osoba
- pracownicy merytoryczni: 7 osób
- pracownicy obsługi 1 osoba

4. Potrzeby i plany

1. Malowanie pomieszczeń bibliotecznych (ul. Smolna 8).
2. Zakup 2 komputerów dla czytelników.



Dyrektor Biblioteki

Marta Jędrzejewska