

**ZARZĄDZENIE NR 59/18
BURMISTRZA DUKLI**

z dnia 4 kwietnia 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury pod nazwą Biblioteka Publiczna
w Dukli**

Na podstawie art. 3 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r., poz. 395 z późniejszymi zmianami) oraz § 18 załącznika do uchwały Nr XLI/262/13 Rady Miejskiej w Dukli z dnia 26 listopada 2013 r. w sprawie nadania Statutu Bibliotece Publicznej w Dukli, Burmistrz Dukli zarządza, co następuje:

§ 1. Zatwierdza sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej w Dukli za 2017 rok.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 stanowi załączniki nr 1-3 do zarządzenia i składa się z:

- 1) bilansu i wykazu należności i zobowiązań,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) informacji dodatkowej.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz

Andrzej Bytnar

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 59/18

Burmistrza Dukli

z dnia 4 kwietnia 2018 r.

sporządzony na dzień 31.12.2017 r.

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na	
		2016	2017
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwale	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwale, w tym:		
	– środki trwałe		
	– środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe, w tym:		
	– nieruchomości		
	– długoterminowe aktywa finansowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	2 624,46	2 244,40
I.	Zapasy		
II.	Należności krótkoterminowe, w tym:		9,00
	a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy		
III.	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	2 624,46	2 235,40
	a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:		
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 624,46	2 235,40
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D.	Udziały (akcje) własne		
	Aktywa razem	2 624,46	2 244,40
	PASYWA		
A.	Kapitał (fundusz) własny	-4 042,74	-4 698,00
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy		
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	-1 919,63	-4 042,74
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI.	Zysk (strata) netto	-2 123,11	-655,26
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 667,20	6 942,40
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:		
	– rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:		
	– z tytułu kredytów i pożyczek		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	6 667,20	6 942,40
	a) z tytułu kredytów i pożyczek		
	b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	73,80
	– do 12 miesięcy		73,80
	– powyżej 12 miesięcy		
	c) fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
	Pasywa razem	2 624,46	2 244,40

wz. GŁÓWNEJ KSIĘGOWEJ

Elżbieta Zrębiec

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

DYREKTOR

Joanna Szczurek

(Data i podpis kierownika jednostki kierującego organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu)

Wykaz należności i zobowiązań Biblioteki Publicznej w Dukli

na dzień 31-12-2017 r.

NALEŻNOŚCI

Konto 225	Urząd Skarbowy	9,00
Razem		9,00

ZOBOWIĄZANIA

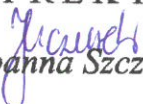
Konto 201	Rozrachunki z dostawcami	73,80
Konto 224	Rozliczenia z budżetem	1 249,46
Konto 229	ZUS	5 619,14
Razem		6 942,40

Zobowiązania i należności wymagalne nie wystąpiły.

wz. GŁÓWNEJ KSIĘGOWEJ

Elżbieta Zrębic
Specjalista ds. księgowości, kadri i płac

DYREKTOR


Joanna Szczurek

Burmistrza Dukli
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 z dnia 4 kwietnia 2018 r.
 dla jednostek małych

sporządzony za okres od 01-01-2017 r. do 31-12-2017 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	228 123,20	233 343,04
I.	Przychody netto ze sprzedaży	228 123,20	233 343,04
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
B.	Koszty działalności operacyjnej	236 843,37	242 691,74
I.	Amortyzacja	23 631,33	21 437,26
II.	Zużycie materiałów i energii	3 374,08	3 307,06
III.	Usługi obce	6 144,17	7 331,88
IV.	Wynagrodzenia	166 018,70	171 654,56
V.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	37 494,19	38 704,38
	– emerytalne		
VI.	Pozostałe koszty, w tym:	180,90	256,60
	– wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-8 720,17	-9 348,70
D.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	6 570,00	8 660,00
	– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
E.	Pozostałe koszty operacyjne, w tym:		
	– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
F.	Przychody finansowe, w tym:	27,06	33,44
I.	Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
	– od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	27,06	33,44
	– od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
G.	Koszty finansowe, w tym:		
I.	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
H.	Zysk (strata) brutto (C + D - E + F - G)	-2 123,11	-655,26
I.	Podatek dochodowy		
J.	Zysk (strata) netto (H - I)	-2 123,11	-655,26

wz. GŁÓWNEJ KSIĘGOWEJ

Elżbieta Zrebiec

Specjalista ds. księgowości, kadri i płac

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

DYREKTOR

Joanna Szczurek

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

z dnia 4 kwietnia 2018 r.

1. Wprowadzenie:
Biblioteka Publiczna w Dukli z siedzibą ul. Armii Krajowej 1.
Organem prowadzącym rejestr jest Gmina Dukla
Obszarem działania Gmina Dukla.
2. Biblioteka Publiczna w Dukli prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2017 r. i kończący się 31.12.2017 r.
3. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2017 poz. 2342 z późn. zm.) Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym Biblioteka Publiczna w Dukli wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

1. Środki trwale w budowie – w wysokości ogółem kosztów poniesionych na ich nabycie, a w przypadku wytworzenia koszty związane z ich wytworzeniem. W przypadku utraty wartości pomniejszonych o kwoty wynikające z trwałej utraty wartości.
2. Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
3. Inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia.
4. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, a w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu utraty wartości.
5. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.
6. Należności w kwocie nominalnej zapłaty, bez odsetek z tytułu opóźnionego terminu zapłaty przy okresie zaległości nie przekraczającym trzech miesięcy.
7. Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę.
8. Rezerwy według uzasadnionej oszacowanej wiarygodnie wartości.
9. Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.

Zarządzeniem Dyrektora Biblioteki Publicznej w Dukli wprowadzony został Zakładowy Plan Kont, w którym przyjęte zostały następujące metody amortyzacji i ewidencji majątku:

- a) Środki trwale o wartości do 3 500,00 zł umarzane jednorazowo w momencie wydania do użytkowania. Pozostałe środki trwale amortyzowane metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- b) Ustalono prowadzenie ewidencji wyłącznie ilościowej dla środków trwałych o niskiej wartości początkowej, których wartość nie przekracza 500,00zł.

Informacje do bilansu

1. Informacja o posiadanym stanie majątkowym na 31.12.2017 r.:

Wyszczególnienie	Wartość	Umorzenie
Pozostałe środki trwale mniejszej wartości	75 712,95 zł	75 712,95 zł
Zbiory biblioteczne	387 482,62 zł	387 482,62 zł
Wartości niematerialne i prawne	20 543,70 zł	20 543,70 zł

Zbiory biblioteczne zostały zwiększone o zakupy książek.

Umorzenie zbiorów bibliotecznych w 2017 r wynosi – 21 437,26 zł. Łączne umorzenie na 31.12.2017 r. wynosi 483 739,27 zł.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto. Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiada.
3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów – Nie dotyczy.
4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli. W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.
5. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych. Nie tworzono.
6. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy. Strata w kwocie 655,26 zł za 2017 r zostanie zaksięgowana na fundusz rezerwowy do pokrycia w latach następnych. W tej sytuacji powstanie zerowy fundusz statutowy.
7. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – Nie dotyczy.
8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego – Nie dotyczy.
9. Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty do 1 roku:

Rodzaj zobowiązania	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Dostaw i usług	0,00 zł	73,80 zł
Podatków	929,00 zł	0,00 zł
Ubezpieczeń społecznych	5 738,20 zł	5 619,14 zł
Niewykorzystana dotacja podmiotowa	0,00 zł	1 249,46 zł
Razem:	6 667,20 zł	6 942,40 zł

10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Nie wystąpiło.
11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju). Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły.
12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe. Żadne zobowiązania ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Wykaz przychodów i kosztów w rozbiciu szczegółowym

Przychody ogółem – 242 036,48 zł

z tego:

- dotacja podmiotowa z budżetu gminy – **233 250,54 zł,**
- dotacja z Biblioteki Narodowej – **6 300,00 zł,**
- przychody ze sprzedaży usług **92,50 zł,**
- opłaty za nieterminowy zwrot książek do biblioteki – **130,00 zł**
- darowizny – **2 230,00 zł**
- odsetki bankowe – **33,44 zł**

Koszty ogółem – 242 691,74 zł

z tego:

- amortyzacja – **21 437,26 zł**

w tym książek 21 437,26 zł

- zużycie materiałów i energii – **3 307,06 zł,**
- usługi obce – **7 331,88 zł,**
- podatki i opłaty – **75,60 zł,**
- wynagrodzenia osobowe **171 009,56 zł**

w tym:

nagrody jubileuszowe – 4 434,00 zł

nagrody roczne – 4 000,00 zł

- wynagrodzenia bezosobowe – **645,00 zł,**

- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – **38 704,38 zł**,
w tym:
ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy – 33 169,98 zł,
świadczenia urlopowe – 3 853,40 zł,
świadczenia BHP – 1 681,00 zł,
 - pozostałe koszty rodzajowe – **181,00 zł**
w tym:
podróże służbowe – 40,00 zł,
ubezpieczenie mienia – 141,00 zł.
2. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym. Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.
 3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego/zysku, straty/ brutto. W roku podatkowym nie wystąpił zysk. Dochód korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust.1 pkt. 4 tejże ustawy.
 4. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby. Pozycja taka w jednostce nie występuje.
 5. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska. Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.
 6. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe. Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym nie występowały.
 7. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych. Nie dotyczy.

Informacje o sprawach osobowych

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2017 r.

pracownicy umysłowi – 4 osoby

w tym:

pracownicy na stanowiskach bibliotekarskich – 3 osoby

ogółem zatrudnionych 3,25 etatu – 4 osoby

Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego. Nie dotyczy.
2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym. W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.
3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym. Strata która wystąpiła będzie przeksięgowana na fundusz rezerwowy do pokrycia w latach następnych. W tych okolicznościach fundusz założycielski będzie zerowy.

wz. GŁÓWNEJ KSIĘGOWEJ

Elżbieta Zrębiec

Specjalista ds. księgowości, kadri i płac

DYREK
Joanna SZCZ