

ZARZĄDZENIE NR 56/2018
BURMISTRZA MIASTA I GMINY W MAŁOGOSZCZU
Z DNIA 8 CZERWCA 2018 ROKU

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji
kultury – Miejsko - Gminnej Biblioteki Publicznej w Małogoszczu za 2017 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 994), art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r., poz. 395, 398 i 650) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2017 r., poz. 862 oraz z 2018 r. poz.152) **Burmistrz Miasta i Gminy zarządza co następuje:**

§ 1.

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Miejsko – Gminnej Biblioteki Publicznej w Małogoszczu za 2017 rok.

§ 2.

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z:

1. Bilansu, stanowiącego załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia,
2. Rachunku zysków i strat, stanowiącego załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia,
3. Wprowadzenia i informacji dodatkowej, stanowiącej załącznik Nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania



BURMISTRZ

Jan Głogowski

UZASANDIENIE

do Zarządzenia nr 56 /2018 Burmistrza Miasta i Gminy w Małogoszczu z dnia 8 czerwca 2018 roku w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Miejsko - Gminnej Biblioteki Publicznej w Małogoszczu za 2017 rok

Miejsko - Gminna Biblioteka Publiczna w Małogoszczu, jako samorządowa instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 53 ust.1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Z uwagi na zamknięcie roku 2017 i sporządzenie rocznego sprawozdania, Miejsko - Gminna Biblioteka Publiczna w Małogoszczu na podstawie art. 27 ust. 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych oraz art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 9 września 1994 roku o rachunkowości, ma obowiązek złożyć we właściwym Urzędzie Skarbowym zatwierdzone sprawozdanie finansowe oraz zarządzenie organu o zatwierdzeniu sprawozdania. Organem zatwierdzającym w przypadku Miejsko - Gminnej Biblioteki Publicznej w Małogoszczu na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U z 2017r poz.862 oraz z 2018 r poz. 152) jest Burmistrz Miasta i Gminy w Małogoszczu .

Celem wywiązania się z obowiązków nałożonych w/w ustawami sporządzono zarządzenie o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za 2017 rok.

BURMISTRZ

Jan Głógowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Kultury Publicznej w Małogoszczu ul. Jaszowskiego 3A, 28-350 Małogoszcz woj. świętokrzyskie REGON 292720883 NIP 656-10-55-995				BILANS samorządowej instytucji kultury sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 roku				Adresat Burmistrz Miasta i Gminy Małogoszcz	
AKTYWA		Stan na koniec 31.12.2016	Stan na koniec 31.12.2017	PASYWA		Stan na koniec 31.12.2016	Stan na koniec 31.12.2017		
A.	AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00	A.	FUNDUSZ (KAPITAŁ) WŁASNY	169,84	-94,81		
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Fundusz (kapitał) podstawowy	32,46	169,84		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00		
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	III.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV.	Fundusz (kapitał) zapasowy	0,00	0,00		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V.	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	VI.	Pozostałe fundusze (kapitały) rezerwowe	0,00	0,00		
1.	Środki trwałe	0,00	0,00	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00		
a.	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII.	Zysk (strata) netto	137,38	-264,65		
b.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IX.	Odписy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00		
c.	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	12 163,37	12 677,89		
	środki transportu	0,00	0,00	I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00		
e.	inne środki trwałe	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00		
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	a.	długoterminowe	0,00	0,00		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	b.	krótkoterminowe	0,00	0,00		
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00		
2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	a.	długoterminowe	0,00	0,00		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	b.	krótkoterminowe	0,00	0,00		
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00		
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00		
a.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00		
b.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b.	z tyt. emisji dłużnych pap. wartościowych	0,00	0,00		
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	d.	inne	0,00	0,00		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	12 163,37	12 677,89		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00		
B.	AKTYWA OBROTOWE	12 333,21	12 583,08	a.	z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00		
I.	Zapasy	169,84	28,11	-	o okresie wymagalności do 12 m-cy	0,00	0,00		
1.	Materiały	169,84	28,11	-	o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,00	0,00		
2.	Półprodukty, produkty w toku	0,00	0,00	b.	inne	0,00	0,00		
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	122,92		

4.	Towary	0,00	0,00	a.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	3 636,00	1 010,00	b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	d.	z tytułu dostaw i usług	0,00	122,92
-	o okresie spłaty do 12 m-cy	0,00	0,00	-	o okresie wymagalności do 12 m-cy	0,00	122,92
-	o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	-	o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
b.	Inne	0,00	0,00	e.	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	3 636,00	1 010,00	f.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
-	o okresie spłaty do 12 m-cy	0,00	0,00	h.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
-	o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	i.	inne	0,00	0,00
b.	z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne	12 163,37	12 554,97
c.	inne należności	3 636,00	1 010,00	a.	Fundusz Świadczeń Socjalnych	12 163,37	12 554,97
d.	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	8 527,37	11 544,97	1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
...	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 527,37	11 544,97	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a.	długoterminowe	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	b.	krótkoterminowe	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00				
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
-	udziały lub akcje	0,00	0,00				
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00				
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
	środki pieniężne i inne aktywa finansowe	8 527,37	11 544,97				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 527,37	11 544,97				
-	inne środki pieniężne						
-	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
SUMA AKTYWÓW		12 333,21	12 583,08	SUMA PASYWÓW		12 333,21	12 583,08

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Beata Brakata
Sporządził

Małogoszcz, dnia 20 marca 2018 roku
Miejscowość i data

DYREKTOR

Grażyna Skrobot
Dyrektor jednostki

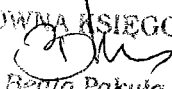
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

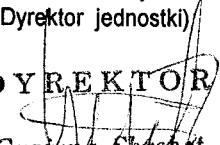
Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Małogoszczu	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2017r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Małogoszcz	
		Stan na koniec roku 2016	Stan na koniec roku 2017
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:		343 061,89	351 308,65
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		0,00	0,00
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 organizatora na działalność bieżącą		343 061,89	351 308,65
VI. Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		355 734,51	359 289,30
I. Amortyzacja		0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii		42 761,22	55 515,81
III. Usługi obce		37 217,79	6 071,05
IV. Podatki i opłaty		720,00	720,00
V. Wynagrodzenia		225 656,60	242 810,51
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		48 689,43	53 459,95
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		689,47	711,98
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) ze sprzedaży (A-B)		12 327,38	7 980,55
D. Pozostałe przychody operacyjne		12 810,00	7 716,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		12 810,00	7 716,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		12 327,38	7 980,55
G. Przychody finansowe		0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		0,00	0,00
III. Inne		0,00	0,00
H. Koszty finansowe		0,00	0,00
I. Odsetki		0,00	0,00
II. Inne		0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		12 327,38	7 980,55
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
K. Zysk (strata) (I-J)		12 327,38	7 980,55
L. Podatek dochodowy		0,00	0,00
M. Pozostałe zobowiązania zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		12 327,38	7 980,55

Pakula Beata
(główny księgowy)

2018.03.20
(rok, miesiąc, dzień)

Skrobot Grażyna
(Dyrektor jednostki)

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Beata Pakula

DYREKTOR

Grażyna Skrobot

Wprowadzenie oraz informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2017

Dane jednostki:

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna
Ul. Jaszowskiego 3A
28-366 Małogoszcz

I. Wprowadzenie

1. Przedmiot działalności : upowszechnianie kultury
2. Rejestr Instytucji Kultury w Urzędzie Miasta i Gminy Małogoszcz.
3. Czas działalności jednostki : nieograniczony.
4. Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017r.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności w najbliższym okresie dłuższym niż 12 miesięcy. Sprawozdanie sporządzono więc z założeniem, że działalność będzie kontynuowana w okresie przynajmniej roku od dnia bilansowego.
6. Podstawowe zasady polityki rachunkowości:
 - Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy, to znaczy od 1 stycznia do 31 grudnia.
 - Towary i materiały wycenia się w cenie zakupu, koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu,
 - Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - Środki trwałe o wartości do 3.500 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytku,
 - Koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych,
 - Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

II. Informacja dodatkowa

Aktywa

Aktywa trwałe jakie jednostka posiada na koniec 2017 roku przedstawia poniższa tabela:

Zmiany wartości środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa			
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5
1.Środki trwałe	4 391,39	0,00	0,00	4 391,39
2.Pozostałe środki trwałe	71 060,73	6 804,73	0,0	77 865,46
3.Zbiory biblioteczne	371 240,03	32 519,86	1 270,68	402 489,21
Razem	446 692,15	39 324,59	1 270,68	484 746,06

Umorzenie środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrachunkowego	Amortyzacja za rok 2016	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5	6
1.Środki trwałe	4 391,39	0,00	0,00	0,00	4 391,39
2.Pozostałe środki trwałe	71 060,73	6 804,73	0,00	0,00	77 865,46
3. Zbiory biblioteczne	371 240,03	32 519,86	0,00	1 270,68	402 489,21
Razem	446 692,15	39 324,59	0,00	1 270,68	484 746,06

Aktywa obrotowe:

Zapasy stanowią wartość zakupionych materiałów biurowych, a nie zużytych na dzień bilansowy i wynoszą 28,11 zł.

Należności:

- z tytułu dostaw i usług 0,00 zł
- z tytułu spłaty pożyczek mieszkaniowych ZFŚS 1 010,00 zł

Inwestycje krótkoterminowe to środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenione według wartości nominalnej na dzień bilansowy:

- środki pieniężne na rachunku podstawowym	0,00 zł
- środki pieniężne na rachunku ZFŚS	11 544,97 zł

Pasywa

Fundusz instytucji na dzień 31.12.2017 roku wyniósł 169,84 zł.

Szczegółowe zestawienie zmian w funduszu w 2017 roku przedstawiono poniżej:

I. Fundusz instytucji na początek okresu (BO)	32,46
1. zwiększenie funduszu (z tytułu):	137,38
Zysk bilansowy za ubiegły rok	137,38
przeksięgowanie nieumorzonych środków trwałych	0,00
II. Fundusz instytucji na koniec okresu (BZ)	169,84
III. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00
IV. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ / -)	-264,65
zysk netto (+) / strata netto (-)	-264,65
V. Fundusz (III +/- IV)	-94,81

Strata zostanie przeksięgowana na fundusz instytucji po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego.

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług wynoszą 122,92 zł.

Fundusz Świadczeń Socjalnych na dzień bilansowy wynosi 12 554,97 zł.

Dane dotyczące przychodów i kosztów oraz wynik finansowy

Przychody

Głównym źródłem przychodów Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Małogoszczu jest dotacja podmiotowa z Urzędu Miasta i Gminy w Małogoszczu oraz dotacja z Biblioteki Narodowej w Warszawie przeznaczona na zakup nowości wydawniczych.

Struktura przychodów osiągniętych w 2017 roku przedstawia się następująco:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Dotacje:	355 871,89	359 024,65
Dotacja podmiotowa	343 061,89	351 308,65
Dotacja z BN	7 930,00	7 716,00
Dochody własne	4 880,00	0,00

Koszty

Ewidencja analityczna kosztów uwzględnia rodzaje poniesionych kosztów statutowych w instytucji kultury.

Struktura kosztów poniesionych w 2017 roku, w porównaniu do roku 2016 przedstawia się następująco:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Amortyzacja	0,00	0,00
Zużycie materiałów i energii	42 761,22	55 515,81
Wynagrodzenia	225 656,60	242 810,51
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	48 689,43	53 459,95
Usługi obce	37 217,79	6 071,05
Podatki i opłaty	720,00	720,00
Pozostałe koszty	689,47	711,98
RAZEM:	355 734,51	359 289,30

Ustalenie wyniku finansowego

Wynik finansowy:	
Przychody	359 024,65
Koszty	359 289,30
Strata za 2017 rok.	264,65

Różnica między przychodami, a kosztami daje stratę w wysokości 264,65 zł, która zostanie przeksięgowana na fundusz instytucji po zatwierdzeniu sprawozdania rocznego.

Struktura zatrudnienia

Stan zatrudniania na dzień 31.12.2017 roku

<u>Umowy o pracę</u>	Ilość osób 6	Ilość etatów 5 ¼
▪ Dyrektor	1	1
▪ Księgowa	1	¼
▪ Bibliotekarze	4	4

Małogoszcz, dnia 20 marca 2018 roku

GLÓWNA KSIĘGOWA

Beata Pakula

Sporządził

DYREKTOR

Grażyna Skrobot

Dyrektor jednostki