

ZARZĄDZENIE Nr 190/2017
Prezydenta Miasta Bolesławiec

z dnia 26 czerwca 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury –
Miejskiej Biblioteki Publicznej w Bolesławcu**

Na podstawie *art.29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2017r. poz. 862) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1037 ze zmianami: Dz. U. z 2016 r. poz. 2255; Dz. U. z 2017 r. poz. 61, poz. 245, poz. 791, poz. 1089)*

zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Bolesławcu za 2016 r. obejmujące:

1. Bilans na dzień 31.12.2016 r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 962.148,64 zł stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Rachunek zysków i strat za 2016 r. stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia.
3. Tabele ruchu środków trwałych oraz amortyzacja w 2016 r. stanowiące załącznik Nr 3 do niniejszego zarządzenia.
4. Informację dodatkową stanowiącą załącznik Nr 4 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Naczelnikowi Wydziału Społecznego Urzędu Miasta Bolesławiec

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta Bolesławiec.KJ/KJ

II Zastępca Prezydenta Miasta

Kornel Filipowicz

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA IM. C.K. NORWIDA W BOLESŁAWCU		BILANS wg stanu na 31-12-2016					
	AKTYWA	Stan na			PASYWA	Stan na	
		2015-12-31	2016-12-31			2015-12-31	2016-12-31
A	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	950 876,19	902 187,87	A	Kapitał (fundusz) własny	57 183,56	60 989,80
I	Wartości niematerialne i prawne(art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	1 459,50	560,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	53 919,49	57 183,56
1	Koszty zakończenia prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
2	Inne wartości niematerialne i prawne	1 459,50	560,00		Kapitał z aktualizacji wyceny		
3	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	949 416,69	901 627,87	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	949 416,69	901 627,87		Zysk (strata) netto	3 264,07	3 806,24
a)	grunty	0,00	0,00	B	Zobowiązania (art..3 ust.1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania(art.3 ust.1 pkt 21, art. 35d i 37)	956 492,73	901 158,84
b)	budynki i bydlowle	930 158,96	890 449,40	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	10 167,73	4 512,47	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art. 37)		
d)	środki transportu			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	
e)	inne środki trwałe	9 090,00	6 666,00	*	- długoterminowa		
				*	- krótkoterminowa		
2	Środki trwałe w budowie			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			*	- długoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	- krótkoterminowe		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			1	Wobec pozostałych jednostek		0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B	Aktywa obrotowe(art. 3 ust. 1 pkt 18)	62 800,10	59 960,77	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne		
1	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust 1 pkt 22)	15 721,62	6 035,13
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Wobec pozostałych jednostek	13 673,77	4 417,86
3	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
				b)	inne zobowiązania finansowe		
4	Towary			c)	zobowiązania z tytułu dostaw	13 593,77	4 337,86
5	Zaliczki na poczet dostaw			*	- do 12 miesięcy	13 593,77	4 337,86
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust.1 pkt 18 c)	4 981,00	7 990,00	*	- powyżej 12 miesięcy		0,00
1	Należności od pozostałych jednostek	4 981,00	7 990,00	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zobowiązania wekslowe		0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	116,00		f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
c)	inne	4 865,00	7990		z tytułu wynagrodzeń		0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej			h)	inne	80,00	80,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	52 633,34	47 115,22	2	Fundusze specjalne	2 047,85	1 617,27
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	52 633,34	47 115,22	IV	Rozliczenia międzyokresowe	940 771,11	895 123,71
a)	w pozostałych jednostkach			1	Inne rozliczenia międzyokresowe	940 771,11	895 123,71
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	- długookresowe	940 771,11	895 123,71
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	52 633,34	47 115,22	*	- krótkookresowe		
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	52 633,34	47 115,22				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 185,76	4 855,55				
	SUMA AKTYWÓW	1 013 676,29	962 148,64			1 013 676,29	962 148,64

Miejska Biblioteka Publiczna im. C.K.Norwida w Bolesławcu		Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	
Wiersz	Wyszczególnienie	2015	2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	22 202,60	21 290,70
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	22 202,60	21 290,70
IA	Dotacja budżetowa		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	1 184 653,70	1 211 534,44
I	Amortyzacja	54 875,96	48 688,32
II	Zużycie materiałów i energii	187 136,59	199 998,10
III	Usługi obce	96 090,82	72 508,37
IV	Podatki i opłaty	7 005,00	7 005,00
V	Wynagrodzenia	689 858,00	734 320,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	143 324,19	144 624,19
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 363,14	4 390,46
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 162 451,10	-1 190 243,74
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 165 715,17	1 194 726,68
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 097 606,00	1 129 862,00
III	Inne przychody operacyjne	68 109,17	64 864,68
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	589,66
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	589,66
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 264,07	3 893,28
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	87,04
I	Odsetki	0,00	87,04
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	3 264,07	3 806,24
J	Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	3 264,07	3 806,24
L	Podatek dochodowy	0,00	17,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	3 264,07	3 789,24

Tabela ruchu środków trwałych w 2016 r.

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia/ koszt wytworzenia					
	stan na 01-01-2016	aktualizacja	przychody	przemieszczenia	rozchody	stan na 31-12-2016
1	2	3	4	5	6	7
1.Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.Budynki i budowle	1 606 647,75	0,00	0,00	0,00	0,00	1 606 647,75
3.Maszyny i urządzenia	125 393,88	0,00	0,00	0,00	0,00	125 393,88
4.Wartości niem.i pr.	28 677,51	0,00	0,00	0,00	0,00	28 677,51
5. Inne środki trwałe	17 000,80	0,00	0,00	0,00	0,00	17 000,80
RAZEM	1 777 719,94	0,00	0,00	0,00	0,00	1 777 719,94

Zmiany w amortyzacji środków trwałych w 2016 r.

Umorzenie /amortyzacja								Wartość netto śr.trw.	
	stan na 01-01-2016	aktualizacja	amortyzacja za rok 2016	Przemieszczenia (plus, minus)	inne zwiększenia	Zmniejszenia	stan na 31-12-2016	stan na 01-01-2016	stan na 31-12-2016
	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.Budynki i budowle	676 488,79		39 709,56				716 198,35	930 158,96	890 449,40
3.Maszyny i urządzenia techniczne	115 226,15		5 655,26				120 881,41	10 167,73	4 512,47
4.Wart.niemat..i pr.	27 218,01		899,50				28 117,51	1 459,50	560,00
5. inne śr. Trwałe	7 910,80		2 424,00				10 334,80	9 090,00	6 666,00
RAZEM	826 843,75		48 688,32	0,00		0,00	875 532,07	950 876,19	902 187,87

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2016r.

MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ IM. C. K. NORWIDA W BOLESŁAWCU

Zgodnie z art.4.ust.1 Ustawy o rachunkowości Miejska Biblioteka Publiczna w Bolesławcu przedstawia informację dodatkową do sprawozdania finansowego.

1.Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

Miejska Biblioteka Publiczna im. Cypriana Kamila Norwida w Bolesławcu, z siedzibą przy ul. Sądowej 8, jest samorządową instytucją kultury gminy miejskiej Bolesławiec.

Biblioteka wpisana została do Rejestru Instytucji Kultury, prowadzonego przez Urząd Miasta w Bolesławcu pod nr 4018)2)92 w dniu 25.03.1992 r.

Jednostce nadany został:

- 1.numer statystyczny REGON 001028414
- 2.numer identyfikacji podatkowej NIP 612-11-42-535
- 3.numer PKD 9101 A

Miejska Biblioteka Publiczna w Bolesławcu, zgodnie ze statutem:

- gromadzi, opracowuje, przechowuje materiały biblioteczne
- udostępnia zbiory na miejscu i poprzez wypożyczanie na zewnątrz,
- pełni funkcję ośrodka informacji biblioteczno-bibliograficznej,
- organizuje różnorodne formy pracy z czytelnikami, popularyzujące wiedzę, kulturę i czytelnictwo (spotkania autorskie, prelekcje, wystawy, spektakle teatralne, dyskusyjne kluby książki, głośne czytanie dzieciom itp.),
- świadczy drobne usługi dla czytelników: informacyjne, reprograficzne, bibliograficzne, wypożyczenia audiowizualne,
- tworzy i udostępnia własne komputerowe bazy danych,
- współdziała z bibliotekami i instytucjami upowszechniania kultury, organizacjami i stowarzyszeniami w zakresie rozwijania i zaspokajania kulturalnych i oświatowych potrzeb społeczeństwa,
- udostępnia dostęp do internetu,
- prowadzi naukę obsługi komputera dla seniorów

2.Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest on ograniczony.

Miejska Biblioteka Publiczna w Bolesławcu utworzona została na podstawie uchwały Nr 136/697/73 dawnego Prezydium Powiatowej Rady Narodowej w Bolesławcu z dnia 9 listopada 1973 r.

Od tego czasu Biblioteka działa nieprzerwanie i jej czas w obecnej chwili nie jest ograniczony.

3.Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

Miejska Biblioteka Publiczna w Bolesławcu przedkłada sprawozdanie finansowe obejmujące aktywa i pasywa na dzień bilansowy 31-12-2016 w złotych polskich.

Jako dane porównywalne wykazano stany za 2015r.
Pozycje rachunku strat i zysków obejmują okres od 01-01-2016 r. do 31-12-2016 r.
oraz jako okres porównywalny 01-01-2015 do 31-12-2015 r.

4. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne.

Sprawozdanie finansowe za 2016 r. i porównywalne dane finansowe stanowią sprawozdanie jednostkowe.
W skład Biblioteki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne, sporządzające samodzielne sprawozdanie jednostkowe.

5. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (z późniejszymi zmianami), obowiązującymi jednostkę.
Biblioteka sporządza roczne sprawozdanie finansowe składające się z:

1. bilansu,
2. rachunku zysków i strat w układzie porównawczym,
3. tabeli ruchu środków trwałych i zmian w amortyzacji,
4. informacji dodatkowej.

Wynik finansowy jednostki za 2016 r. 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.

6. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu.

W okresie obrachunkowym Biblioteka nie posiadała na stanie środków trwałych leasingowanych, wynajętych, od których naliczałaby amortyzację.

Biblioteka korzysta natomiast z udzielonej bezpłatnie, nie amortyzowanej licencji systemu komputerowego ALEPH o wartości 71.422,52 zł.
Użyczającym jest Dolnośląska Biblioteka Publiczna we Wrocławiu.

7. Środki trwałe

Środki trwałe ujmuje biblioteka w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Za wartość nabycia uważa wartość zakupu, powiększoną o koszty związane z zakupem, poniesione do dnia oddania środka trwałego do użytku.

Ewidencję zbiorów bibliotecznych, bez względu na wartość prowadzi się ilościowo i wartościowo.

Amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych biblioteka prowadzi według stawek i metod przewidzianych w wykazie rocznych stawek, stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, z uwzględnieniem ich szacunkowego okresu użyteczności.

Środki trwałe amortyzowane są według metody liniowej, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przekazania do eksploatacji.

Odpisy amortyzacyjne zbiorów bibliotecznych ustala się i księguje w sposób uproszczony w momencie ich zakupu w pełnej wartości poniesionych kosztów

Składniki majątkowe o wartości nie przekraczającej 3.500 zł i okresie użytkowania nie przekraczającym 1 roku są jednorazowo odpisywane w koszty.

Na dzień bilansowy środki trwałe wykazane zostały w wartości netto, to jest w wartości początkowej, pomniejszonej o dotychczasowe ich umorzenie, jak też odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Zastosowane roczne stawki amortyzacyjne są następujące:

1.budynki	stawka 2,5%
2.zestawy komputerowe	stawka 30%
3.Urządzenia	stawka 20%

8. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według cen nabycia

W okresie sprawozdawczym nie realizowano zadań inwestycyjnych

9. Rezerwy na zobowiązania

Nie tworzone w okresie objętym sprawozdaniem rezerw na świadczenia dla pracowników z tytułu nagród jubileuszowych i i odpraw emerytalnych, jak również rezerw na inne zobowiązania.

Poziom wypłat tych świadczeń jest w Bibliotece zrównoważony i nie wykazuje istotnych odchyleń.

10. Zapasy

Z uwagi na charakter działalności zapasy nie występują. Zakupione materiały odnosi się bieżąco w koszty i wycenia po cenie zakupu.

11. Należności

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Stan należności na 31-12-2016 r. ukształtował się na poziomie 7.990,00 zł i w całej kwocie odnosi się do udzielonych i będących w trakcie spłaty pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

12. Środki pieniężne w walucie obcej - przelicza się wg kursu obowiązującego na dzień bilansowy.

W 2016 r. nie wystąpiły transakcje w walutach obcych.

13. Środki pieniężne w walucie polskiej

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wykazuje się w wartości nominalnej. Ogółem, na 31-12-2016 ukształtowały się w wysokości **47.115,22**

z czego:

- Stan kasy wyniósł	9.481,02
- Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych (w tym na rachunku ZFŚS 1.449,54 .)	37.634,20

14.Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów– nie wystąpiły w 2016 r.

15. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Do rozliczeń międzyokresowych Miejska Biblioteka Publiczna zalicza poniesione wydatki, które w późniejszym okresie będą stanowiły koszty, a które dotyczą prenumeraty czasopism, podatku od nieruchomości, ubezpieczenia mienia, aktualizacji oprogramowania komputerowego, kosztów dostępu do elektronicznych księgozbiorów i inne, wycenione w faktycznie poniesionej wysokości.

Łączna wartość rozliczeń międzyokresowych kosztów na koniec roku obrachunkowego wyniosła **4.855,55**

w tym z tytułu:

- prenumeraty	1.452,44
- aktualizacji programu komputerowego (TETA) ,inne	1.228,77
- ubezpieczenia mienia	254,58
- dostępu do bazy elektronicznych książek	1.919,76

16. Fundusz instytucji

Wartość funduszu instytucji odzwierciedla wartość majątku:

1. z aktualizacji wyceny środków trwałych (ostatnia w 1995 r),
3. amortyzacji i umorzenia śr.trw. zakupionych z własnych śr.
4. strat i zysków

Na koniec 2016 roku wartość funduszu wyniosła **60.989,80**

Wartość funduszu jednostki zwiększyła się w stosunku do roku poprzedniego o zysk z 2016 r. w kwocie 3.806,24 zł.

17.Fundusze specjalne

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wyceniany jest w wartości nominalnej.

Na dzień 31-12-2016 r. wyniósł **1.617,27**

18.Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują przychody, których realizacja nastąpi w przyszłych okresach.

Na koniec 2016 r. stan rozliczeń międzyokresowych wyniósł **895.123,71**

Wartość ta odnosi się do nierozliczonych środków z tytułu dotacji celowych na inwestycje, zrealizowanych przed 2012 r.i po roku 2012.

Od 1 stycznia 2012 r. środki pieniężne otrzymane od organizatora, dotyczące nieodpłatnie otrzymanych środków pieniężnych na zakup lub budowę środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów(art.41 ust.1 pkt2 ustawy o rachunkowości).

Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych dotacją celową.

19.Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe.

W trakcie roku wykazuje się je według wartości nominalnej na dzień ich powstania. Na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagalnej zapłaty (z odsetkami z tytułu zwłoki).

W 2016 roku zobowiązania długoterminowe nie występowały.

Stan zobowiązań krótkoterminowych na dzień 31-12-2016 r. wyniósł 6.035,13
w tym:

- zobowiązania z tytułu dostaw	4.337,86
- fundusze specjalne(ZFSS)	1.617,27
- inne	80,00

20.Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi

Przychody ze sprzedaży w 2016 r. i zrównane z nimi odnoszą się do kwot pozyskanych z świadczonych usług informacyjnych, reprograficznych oraz kwot za przetrzymywanie wypożyczonych książek,

Wykazywane są one w wartościach netto. Biblioteka nie jest płatnikiem podatku VAT.

Przychody z tytułu sprzedaży wyniosły w 2016 r. 21.290,70
w tym z tytułu:

- sprzedaży usług informacyjnych	2.456,40
- sprzedaży usług reprograficznych	1.310,20
- pozostałych (przetrzymanie książek)	17.524,10

21. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne wyniosły w 2016 r. łącznie 1.194.726,68
w tym z tytułu:

- dotacji na działalność bieżącą wyniosły ogółem	1.101.762,00
- dotacji Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego	
na zakup nowości wydawniczych	28.100,00
- darów książkowych od czytelników	12.721,28
- umorzenia inwestycji zrealizowanych z środków dotacji	
budżetowej lub darowanych	45.647,40
- inne przychody-kiemasz	3.164,00
- zwrot kosztów za współfinansowanie imprez przez Dolnośląską	
Bibliotekę Publiczną	2.400,00
- zwrot kosztów za wydane karty czytelnika	932,00

22. Koszty działalności operacyjnej.

Koszty działalności operacyjnej ujmowane są wspólnie do przychodów ze sprzedaży i obejmują koszty funkcjonowania Biblioteki.

23. Straty i zyski nadzwyczajne – w 2016 r. nie wystąpiły

24 .Podatek dochodowy

Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie podatkowe za 2016 r. wyniósł 17,00 zł. Odnosi się on do odsetek zwłoki od nieterminowych wpłat składek ZUS za 2015r, ustalonych po kontroli ZUS.

Podstawą wyliczenia podatku dochodowego jest przychód brutto skorygowany o różnice pomiędzy wynikiem finansowym (dochodem) ustalonym dla potrzeb podatkowych, a wynikiem finansowym dla potrzeb bilansowych.

Miejska Biblioteka Publiczna jest zwolniona przedmiotowo z podatku dochodowego na podstawie art.17.ust.1 pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym dla osób prawnych z dnia 15-02-1992 r. jeśli dochód przeznaczony jest na cele statutowe.

W rozliczeniu podatkowym za 2016 r. przychód podatkowy ujmuje, obok dochodów ze sprzedaży, inne przychody operacyjne.

Ogółem przychód podatkowy	1.216.017,38
Koszty uzyskania	36.614,70
Dochód	1.179.402,68

Koszty podatkowe obejmują:

- amortyzację za 2016 od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie i sfinansowanych dotacją budżetową	45.647,40
- dotacje budżetowe otrzymane na działalność bieżącą (statutową)	1.129.862,00
- poz.śr. wolne od podatku	3806,24
-Wolne od podatku	1.179.315,64
Podstawa opodatkowania	87,04
Podatek do zapłaty19%	17,00

24. Wykaz grup zabezpieczeń na majątku jednostki

Zobowiązania takie w 2016 roku nie wystąpiły.

25. Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Zobowiązania takie w 2016 r. nie wystąpiły.

INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

I. 1.Struktura rzeczowa działalności- przychody ze sprzedaży usług

W okresie bilansowym Biblioteka uzyskała z tytułu swojej działalności usługowej
Przychody w łącznej wysokości 21.290,70

- sprzedaży usług informacyjnych	2.456,40
- sprzedaż usług reprograficznych	1.310,20
pozostałe wpłaty(opłaty za przetrzymanie książek i in)	17.524,10

2. Dotacje na działalność bieżącą

- Dotacja Urzędu Miasta	1.101.762,00
- Dotacja Ministerstwa Kultury na zakup nowości wydawniczych	28.100,00

3. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne wyniosły w 2016r. ogółem	1.194.726,28
w tym:	
-dotacja Urzędu Miasta	1.101.762,00
-dotacja Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego	28.100,00
- dary książkowe	12.721,28
- zwrot kosztów za współfinansowanie spotkań autorskich	2.400,00
- zwrot kosztów za karty czytelnicze	932,00
- amortyzacja od inwestycji zrealizowanych po 2012 r, sfinansowanych dotacją budżetową bądź pozyskanych nieodpłatnie	45.647,40
- inne przychody(kiermasz)	3.164,00

4. Koszty działalności operacyjnej i wynik finansowy

Koszty działalności operacyjnej wyniosły w 2016 r. ogółem	1.211.534,44
Koszty były niższe od przychodów (zysk) o	3.806,24
Pozostałe koszty operacyjne(korekty po kontroli ZUS)	589,66
Zysk na działalności operacyjnej	3.893,28
Koszty finansowe (odsetki zwłoki od nieterminowej zapłaty ZUS)	87,04
Straty, zyski nadzwyczajne	0
Wynik brutto	3.806,24
Podatek dochodowy	17,00
Wynik netto (zysk)	3.789,24

II. Informacja o sprawach osobowych

Ogólne koszty wynagrodzeń wyniosły w 2016r.	734.320,00
--	-------------------

z czego: - wynagrodzenia osobowe	630.225,50
- nagrody roczne	71.676,35
- nagrody jubileuszowe	32.418,15

Przeciętne zatrudnienie w 2016 r. wyniosło	15,00 etatów
tj. 0,50 etatu poniżej planowanego, w tym:	
- pracownicy działalności podstawowej	11,00 etatów
- pracownicy administracji	1,50 etatu
- pracownicy obsługi	2,50 etatu

Na dzień 31-12-2016 r. zatrudnienie ukształtowało się w wysokości	18,00 osób
---	------------

Przeciętne zatrudnienie w 2016 r. wyniosło 15 etatów, tj. o 0,5 etatu poniżej planowanego. Średnie wynagrodzenie miesięczne **brutto**, przypadające na 1 pracownika wraz z nagrodami rocznymi i jubileuszowymi wyniosło 4.079,55 zł, natomiast średnie wynagrodzenie osobowe 3.501,25zł.

III. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

1. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową i wynik finansowy jednostki. Ich przyczyny i spowodowana zmianami kwota wyniku finansowego oraz zmiany w kapitale jednostki

Nie wystąpiły

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia, które wskazywałyby na zagrożenie działalności Miejskiej Biblioteki Publicznej w Bolesławcu.

Uzasadnienie

Zgodnie z obowiązującym stanem prawnym instytucja kultury jako osoba prawna jest zobligowana do stosowania przepisów ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości. Stosownie do art. 53 ust. 1 ww. ustawy roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Instytucje kultury, tworzone przez gminę na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej należy zaliczyć do jednostek organizacyjnych tej gminy. Zgodnie z zapisami tej ustawy organem właściwym do zatwierdzenia sprawozdania finansowego gminnej jednostki kultury, jest organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego, tj. Prezydent Miasta.

KJ/KJ

II Zastępcą Prezydenta Miasta

Kornel Filipowicz