

ZARZĄDZENIE Nr 194/2018
Prezydenta Miasta Bolesławiec

z dnia 19 czerwca 2018 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 ze zmianami: Dz. U. z 2018 poz. 152) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018r. poz. 395 ze zmianami: Dz. U. z 2018 r. poz. 398, poz. 650) zarządzam, co następuje:*

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Bolesławcu za 2017 r. obejmujące:

1. Bilans na dzień 31.12.2017 r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 943.334,21 zł stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

2. Rachunek zysków i strat za 2017 r. stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia.

3. Tabele ruchu środków trwałych oraz amortyzacja w 2017 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.

Prezydent Miasta

Piotr Roman

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA IM. C.K. NORWIDA W BOLESŁAWCU		BILANS wg stanu na 31-12-2017					
		AKTYWA		PASywa		Stan na	
		2016-12-31	2017-12-31	2016-12-31	2017-12-31	2016-12-31	2017-12-31
A	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	902 187,87	875 508,55	A	Kapitał (fundusz) własny	60 989,80	15 241,09
I	Wartości niematerialne i prawne(art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	560,00	320,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	57 183,56	60 972,80
1	Koszty zakończenia prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
2	Inne wartości niematerialne i prawne	560,00	320,00		Kapitał z aktualizacji wyceny		
3	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	901 627,87	875 188,55	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	3 789,24	
1	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	901 627,87	875 188,55		Zysk (strata) netto		-45 731,71
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)	901 158,84	928 093,12
b)	budynki i budywle	890 449,00	864 006,68	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	4 512,47	6 939,87	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	6 666,00	4 242,00	*	- 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)	59 960,77	67 825,66	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne		
1	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust 1 pkt 22)	6 035,13	61 111,81
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Wobec pozostałych jednostek	4 417,86	59 187,74
3	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
				b)	inne zobowiązania finansowe		
4	Towary			c)	zobowiązania z tytułu dostaw	4 337,86	5 719,77
5	Zaliczki na poczet dostaw			*	- do 12 miesięcy	4 337,86	5 719,77
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust.1 pkt 18 c)	7 990,00	6 215,76	*	- powyżej 12 miesięcy		0,00
1	Należności od pozostałych jednostek	7 990,00	6 215,76	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	95,76	e)	zobowiązania wekslowe		0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	53 387,97
c)	inne	7 990,00	6 120,00		z tytułu wynagrodzeń		0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej			h)	inne	80,00	80,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	47 115,22	56 809,60	2	Fundusze specjalne	1 617,27	1 924,07
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	47 115,22	56 809,60	IV	Rozliczenia międzyokresowe	895 123,71	866 981,31
a)	w pozostałych jednostkach			1	Inne rozliczenia międzyokresowe	895 123,71	866 981,31
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	- długookresowe	895 123,71	866 981,31
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	47 115,22	56 809,60	*	- krótkookresowe		
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	47 115,22	56 809,60				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 855,55	4 800,30				
	SUMA AKTYWÓW	962 148,64	943 334,21			962 148,64	943 334,21

Miejska Biblioteka Publiczna im. C.K.Norwida w Bolesławcu		Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	
Wiersz	Wyszczególnienie	2016	2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	21 290,70	16 988,40
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 290,70	16 988,40
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	1 211 534,44	1 221 984,59
I	Amortyzacja	48 688,32	33 291,12
II	Zużycie materiałów i energii	199 998,10	199 221,83
III	Usługi obce	72 508,37	92 787,46
IV	Podatki i opłaty	7 005,00	6 968,00
V	Wynagrodzenia	734 320,00	732 955,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	144 624,19	148 203,37
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 390,46	8 557,81
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 190 243,74	-1 204 996,19
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 194 726,68	1 159 289,40
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 129 862,00	1 113 920,20
III	Inne przychody operacyjne	64 864,68	45 369,20
E	Pozostałe koszty operacyjne	589,66	
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	589,66	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 893,28	-45 706,79
G	Przychody finansowe	0,00	
I	Odsetki		
II	Inne		
H	Koszty finansowe	87,04	24,92
I	Odsetki	87,04	23,00
II	Inne		1,92
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	3 806,24	-45 731,71
J	Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	3 806,24	-45 731,71
L	Podatek dochodowy	17,00	
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,0,
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	3 789,24	-45 731,71

**Miejska Biblioteka Publiczna
w Bolesławcu**

Tabela ruchu środków trwałych w 2017 r.

TABELA 1

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia/ koszt wytworzenia					
	stan na 01-01-2017	aktualizacja	przychody	przemieszczenia (plus, minus)	rozchody	stan na 31-12-2017
1	2	3	4	5	6	7
1.Grunty	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	4 504,00	0,00	0,00	129 897,88
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	4 504,00	0,00	0,00	1 782 223,94

Zmiany w amortyzacji środków trwałych w 2017r.

TABELA 1a

	Umorzenie /amortyzacja							Wartość netto śr.trw.	
	stan na 01-01-2017	aktualizacja	amortyzacja za rok 2017	Przemieszczenia (plus, minus)	inne zwiększenia	Zmniejszenia	stan na 31-12-2017	stan na 01-01-2017	stan na 31-12-2017
	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.Budynki i budowle	716 198,35		28 550,52			2 107,80	742 641,07	890 449,40	864 006,68
3.Maszyny i urządzenia techniczne	120 881,41		2 076,60				122 958,01	4 512,47	6 939,87
4.Wart.niemat..i pr.	28 117,51		240,00				28 357,51	560,00	320,00
5. inne śr. Trwałe	10 334,80		2 424,00				12 758,80	6 666,00	4 242,00
RAZEM	875 532,07		33 291,12			2 107,80	906 715,39	902 187,87	875 508,55

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2017r.**

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 i siedziba firmy, 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 31-12-2017 w złotych polskich. Jako dane porównywalne wykazano stany za 2016 r.

Pozycje rachunku strat i zysków obejmują okres od 01-01-2017 r. do 31-12-2017 r. oraz jako okres porównywalny 01-01-2016 do 31-12-2016 r.

4. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne.

Sprawozdanie finansowe za 2017 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 2017 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 naliczałyby amortyzację.

Biblioteka korzysta natomiast nadal z użyczonej 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

9. Rezerwy na zobowiązania

Nie tworzono w okresie objętym sprawozdaniem rezerw na świadczenia dla pracowników z tytułu nagród jubileuszowych 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 31-12-2017 r. ukształtował się na poziomie 6.215,76 zł i w dużej części (6.120,00 zł) odnosi się do udzielonych i będących w trakcie spłaty pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych. Pozostała kwota należności (95,76 zł) dotyczy rozliczeń z dostawcą z tytułu korekty faktury pod koniec grudnia 2017 r.

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

W 2017 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 31-12-2017 ukształtowały się w wysokości 56.809,60
z czego:

- Stan kasy wyniósł	10.126,68
- Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych (w tym na rachunku ZFŚS 4.418 zł.)	46.682,92

14. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów–nie wystąpiły w 2017 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 **4.800,30**

w tym z tytułu:

- prenumeraty	1.461,47
- aktualizacji programu komputerowego (TETA) ,inne	480,77
- ubezpieczenia mienia	258,05
- dostępu do bazy elektronicznych książek i wyszukiwarki	2.600,01

16. Fundusz instytucji

Wartość funduszu instytucji odzwierciedla wartość majątku:

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

Na koniec 2017 roku wartość funduszu wyniosła **15.241,09 zł.**

Wartość funduszu jednostki zmniejszyła się w stosunku do roku poprzedniego o 45.748,71 zł, o czym zdecydowała strata poniesiona w 2017 r. w kwocie 45.731,71zł na skutek niedopłaty dotacji budżetowej w grudniu 2017 r.

17.Fundusze specjalne

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wyceniany jest w wartości nominalnej.

Na dzień 31-12-2017 r. wyniósł 1.924,07 zł.

18.Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

Na koniec 2017 r. stan rozliczeń międzyokresowych wyniósł **866.981,31 zł.**

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, równoległe 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 2017 roku zobowiązania długoterminowe nie występowały.

Stan zobowiązań krótkoterminowych, powstałych w grudniu 2017r., wyniósł na dzień 31-12-2017 r.	61.111,81
w tym:	
- z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	53.387,97
- z tytułu dostaw	5.719,77
- fundusze specjalne(ZFSS)	1.924,07
- inne	80,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

20.Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi

Przychody ze sprzedaży w 2017 r. i zrównane z nimi odnoszą się do kwot pozyskanych ze 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 2017 r.	16.988,40
w tym z tytułu:	
- sprzedaży usług informacyjnych	1.325,40
- sprzedaży usług reprograficznych	1.262,30
- pozostałych (przetrzymanie książek)	14.400,70

21. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne wyniosły w 2017 r. łącznie	1.159.289,40
w tym z tytułu:	
- dotacji Urzędu Miasta na działalność bieżącą ogółem	1.056.784,20
- dotacji celowej Urzędu Miasta na współfinansowanie Programu „ISC za marzeniem, czyli śladami Conrada” Projekt Conrad 2017	5.336,00
- dotacji Ministerstwa Kultury i DN na realizację Projektu Conrad 2017	15.000,00
- dotacji Urzędu Miasta na współfinansowanie Projektu „Moja Ojczyzna” w ramach Projektu wieloletniego na lata 2017-2021 „Niepodległa”	1.290,00
- dotacji Ministerstwa Kultury i DN na finansowanie Projektu „Niepodległa”	7.310,00
- dotacji Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego	

na zakup nowości wydawniczych	28.200,00
- darów książkowych od czytelników	9.374,00
- umorzenia inwestycji zrealizowanych z środków dotacji budżetowej lub darowanych	28.142,40
- inne przychody-kiermasz	3.429,00
- zwrot kosztów za współfinansowanie imprez przez Dolnośląską Bibliotekę Publiczną	1.800,00
- zwrot kosztów za wydane karty czytelnika i in.	2.623,80

22. Koszty działalności operacyjnej.

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

23. Straty i zyski nadzwyczajne – w 2017 r. nie wystąpiły

24 .Podatek dochodowy

Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie podatkowe za 2017 r. nie wystąpił.

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 2017 r. przychód podatkowy ujmuje, obok dochodów ze sprzedaży, inne przychody operacyjne.

Ogółem przychód podatkowy	1.176277,80
Koszty uzyskania	61.124,09
Dochód	1.115153,71
Koszty podatkowe obejmują:	
- amortyzację za 2017 od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie i sfinansowanych dotacją budżetową	28.142,40
- dotacje budżetowe otrzymane na działalność bieżącą (statutową)	1.113.920,20
-Wolne od podatku	1 142.062,60

Strata podatkowa **26.908,89**

25. Wykaz grup zabezpieczeń na majątku jednostki

Zobowiązania takie w 2017 roku nie wystąpiły.

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

Zobowiązania takie w 2017 r. nie wystąpiły.

INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

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

W okresie bilansowym Biblioteka uzyskała z tytułu swojej działalności usługowej

Przychody w łącznej wysokości	16.988,40
- sprzedaży usług informacyjnych	1.325,40
- sprzedaż usług reprograficznych	1.262,30
- pozostałe wpłaty(opłaty za przetrzymanie książek i in)	14,400,70

B. Koszty działalności operacyjnej

Koszty działalności operacyjnej wyniosły w 2017 r. ogółem 1.221.984,59

C. Strata na działalności operacyjnej -1.204.996,19

D. Pozostałe przychody operacyjne – ogółem 1.159.289,40

W tym:

1. Dotacje na działalność bieżącą

- Dotacja Urzędu Miasta (o 52.595,00zł. poniżej planowanej)	1.056.784,00
- Dotacja Ministerstwa Kultury na zakup nowości wydawniczych	28.100,00

2 Dotacje celowe

Dotacje Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego

1. Na realizację Programu „Iść za marzeniem, czyli śladami Conrada ” Projekt Conrad 2017”	15.000,00
2. Projektu „Moja Ojczyzna” w ramach Projektu wieloletniego na lata 2017-2021 „Niepodległa”	7.310,00

Dotacje Urzędu Miasta Bolesławiec na współfinansowanie wymienionych wyżej Programów

1. Projektu „Conrad 2017”	5.336,00
2. Projektu „Niepodległa 2017”	1.910,00

3. Inne przychody operacyjne 45.369,20

W tym:

- dary książkowe	9.374,00
- zwrot kosztów za współfinansowanie spotkań autorskich	1.800,00
- zwrot kosztów za karty czytelnicze i in.	2.623,80
- amortyzacja od inwestycji zrealizowanych po 2012 r, sfinansowanych dotacją budżetową bądź pozyskanych nieodpłatnie	28.242,40
- inne przychody(kiermasz)	3.429,00

E. Wynik na działalności operacyjnej -45.706,79

F koszty finansowe 24,92

- koszty finansowe (korekty po kontroli ZUS)	23,00
- Inne	1,92

Straty, zyski nadzwyczajne	0
Wynik brutto	- 45.731,71
Podatek dochodowy	0
Wynik netto (zysk)	- 45.731,71

Strata na działalności w 2017 r. wynikała wskutek zaniżenia przez Urząd Miasta (w stosunku do planu) kwoty dotacji budżetowej na działalność bieżącą w grudniu 2017 o 52.595,00 zł.

II. Informacja o sprawach osobowych

Ogólne koszty wynagrodzeń wyniosły w 2017r.	732.955,00
z czego: - wynagrodzenia osobowe	646.757,07
- nagrody roczne	72.026,86
- nagrody jubileuszowe	14.171,07
Przeciętne zatrudnienie w 2017 r. wyniosło	14,75 etatów
tj. 0,75 etatu poniżej planowanego, w tym:	
- pracownicy działalności podstawowej	11,00 etatów
- pracownicy administracji	1,75 etatu
- pracownicy obsługi	2,00 etaty
Na dzień 31-12-2017 r. zatrudnienie ukształtowało się w wysokości	17,00 osób

Średnie wynagrodzenie miesięczne **brutto**, przypadające na 1 etat wraz z nagrodami rocznymi i jubileuszowymi wyniosło 4.140,98 zł, natomiast średnie wynagrodzenie osobowe 3.653,99 zł.

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

W roku obrotowym nie nastąpiły zmiany w zasadach polityki rachunkowości, które mogłyby mieć istotny wpływ na organizację i funkcjonowanie Biblioteki.
Informacje liczbowe prezentowane w bilansie i rachunku zysków i strat zapewniają porównywalność sprawozdania finansowego.

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

Prezydent Miasta

Piotr Roman