

ZARZĄDZENIE NR OA.0050.60.2018
BURMISTRZA MIASTA KOŁA
z dnia 08 maja 2018 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Kole

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 roku (Dz.U. z 2017 roku poz. 1875 tekst jednolity) oraz art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 tekst jednolity) zarządzam co następuje:

- § 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Kole za rok 2017.

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

- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Z-ca BURMISTRZA

Elżbieta Modrzejewska

Otrzymują:

- 1. Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna w Kole;
- 2. Naczelnik Wydziału Księgowości;
- 3. a/a

UZASADNIENIE
DO ZARZĄDZENIA NR OA.0050.60.2018
BURMISTRZA MIASTA KOŁA
z dnia 08 maja 2018 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Kole

Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna, 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 rocznych sprawozdań, Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna w Kole na podstawie art. 27 ust. 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych ma obowiązek złożyć we właściwym Urzędzie Skarbowym zatwierdzone sprawozdanie finansowe oraz zarządzenie organu o zatwierdzeniu sprawozdań. Organem zatwierdzającym tej instytucji jest Burmistrz Miasta Koła. Wobec powyższego, celem wywiązania się z obowiązków ustawowych mocą niniejszego zarządzenia dokonuje się zatwierdzenia sprawozdania finansowego Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Kole za 2017 rok.

Z-ca BURMISTRZA


Elżbieta Modrzejewska

Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2017 r.				Urząd Miasta w Kole	
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2016.	Stan na 31.12.2017.	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2016.	Stan na 31.12.2017.
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	1902,39	339,68	A.	Fundusz własny	2160,3	738,97
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)			I	Fundusz podstawowy	1437,66	2160,3
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Fundusz zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fundusze rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1902,39	339,68	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	1902,39	339,68	VI	Zysk (strata) netto	722,64	-1421,33
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	1965,28	368,6
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu	1902,39	339,68	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0	0
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			2.	wobec pozostałych jednostek	0	0
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	2223,19	767,89	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy			d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	62,89	28,92
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	0	0
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na dostawy			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	0	0
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)			*	do 12 miesięcy		
2.	Należności od pozostałych jednostek			*	powyżej 12 miesięcy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu wynagrodzeń		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	2223,19	767,89	i)	inne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2223,19	767,89	3.	fundusze specjalne	62,89	28,92
b)	w pozostałych jednostkach			IV	Rozliczenia międzyokresowe	1902,39	339,68
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	1902,39	339,68
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2223,19	767,89	*	długoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach			*	krótkoterminowe		
		2223,19	767,89				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	4125,58	1107,57		Suma pasywów	4125,58	1107,57

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:
Kolo, dnia 21.03.2018 r.

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Pluchrat

DYREKTOR
Aleksandra Kwalska

Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2016.	za bieżący rok obrotowy 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	937657,37	942043,52
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3384,37	1151,52
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe organizatora	922860	929140
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawowa	11413	11752
B	Koszty działalności operacyjnej	936934,73	943464,85
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	60473,66	89125,8
III	usługi obce	115087,49	115543,44
IV	Podatki i opłaty	1327,25	1583,95
V	wynagrodzenia	611402,33	576649,36
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	114923,34	113733,84
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	33720,66	46828,46
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	722,64	-1421,33
D	Pozostałe przychody operacyjne	0	0
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	0
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	722,64	-1421,33
G	Przychody finansowe	0	0
II	Odsetki		
IV	Inne		
H	Koszty finansowe	0	0
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	722,64	-1421,33
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	0	0
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto (I+~J)	722,64	-1421,33
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	722,64	-1421,33

GLÓWNY KSIĘGOWY

.....
Msporządził *ta Pluchrat*

Koło, dnia 21.03.2018 r.
miejscowość i data

DYREKTOR
.....
zatwierdził
Aleksandra Kowalska

INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego

Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Kole

za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

1. Wprowadzenie

Księgowość PiMBP w Kole prowadzona była przy pomocy programu komputerowego „Symfonia” zgodnie z Ustawą o rachunkowości i przyjętą polityką rachunkowości.

Podstawą zapisów księgowych jest zakładowy plan kont, opracowany na potrzeby PiMBP w Kole.

Jednostka wycenia materiały w cenach zakupu.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia, a środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, są wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Materiały – w cenach nabycia.

Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy. W 2017 r. PiMBP w Kole realizowała cele zgodnie ze statutem.

2. Uzupełniające dane.

PiMBP w Kole jest Instytucją Kultury. W Bibliotece zatrudnionych jest 13 pracowników, w tym 11 pracowników merytorycznych, główny księgowy, sprzątaczką.

Wartości niematerialne i prawne

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany		Stan na koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	wartości niematerialne i prawne	22.818,90			22.818,90

Środki trwałe i środki trwałe amortyzowane jednorazowo

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany		Stan na koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Środki trwałe	17.286,02	0,00	0,00	17.286,02
2.	środki trwałe amortyz. jednorazowo	296.736,24	9.271,84	0,00	306.008,08

Zbiory biblioteczne-środki trwałe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany		Stan na koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Zbiory biblioteczne	753.171,64	57.445,47	2.121,48	808.495,63

Umorzenie środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany		Stan na koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Umorzenie środków trwałych	15.383,63	1.562,72		16.946,35

3. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów i wydatków

Szczegółową strukturę kosztów odzwierciedla rachunek wyników.

4. PiMBP w Kole nie posiadała żadnych zobowiązań i należności na dzień 31.12.2017 r.

5. Strata za rok 2017 w PiMBP w Kole, zostanie pokryta z funduszu.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Płuchrat

DYREKTOR
Aleksandra Kowalska

Bilans na 31.12.2017 r.

A. Aktywa trwałe	339,68
II. Rzeczowe aktywa trwałe	339,68
1. Środki trwałe (konto 011) 1.131.789,73 –1.131.450,05 (konto 070)	339,68
B. Aktywa obrotowe	767,89
III. Inwestycje krótkoterminowe	767,89
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	767,89
1c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	767,89
(konto 130) - 738,97	
(konto 135) - 28,92	
SUMA AKTYWÓW	1.107,57
A. Fundusz własny	738,97
I. Fundusz podstawowy (konto 805)	2.160,30
VI. Zysk(strata)	- 1.421,33
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	368,60
III. Zobowiązania krótkoterminowe	28,92
3. Fundusze specjalne (konto 851)	28,92
IV. Rozliczenia międzyokresowe (konto 840)	339,68
SUMA PASYWÓW	1.107,57

GLÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Pluchrat

DYREKTOR

Aleksandra Kowalska

Rachunek wyników 2017 rok

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	942.043,52
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1.151,52
- usługi ksero	404,65
- upomnienia	746,87
V. Dotacje podmiotowe organizatora	929.140,00
IV. Pozostałe dotacje na dział. podstawową	11.752,00
B. Koszty działalności operacyjnej	943.464,85
w tym:	
II. Zużycie materiałów i energii	89.125,80
- nagrody konkursowe	2.270,21
- materiały biurowe i biblioteczne	6.255,39
- środki czystości	2.310,07
- art. spożywcze i kwiaty	1.916,84
- inne zakupy (czytnik bezprzewodowy, folia, niszczarka, komputer, aparat, materiały do komputerów, licencje oprogramowania)	36.588,94
- energia i woda	22.947,50
- prenumerata prasy	16.836,85
III. Usługi obce	115.543,44
- usługi najmu i dzierżawy	66.378,92
- usługi telekomunikacyjne i pocztowe	12.148,50
- usługi monitoringu	1.125,50
- ubezpieczenia majątkowe sprzętu i księgozbioru	883,60
- inne usługi (wywóz śmieci, koszty BHP, medyczne, przegląd gaśnic, obsługa systemu SOKRATES, dostęp do wersji książki elektronicznej)	35.006,92
IV. Podatki i opłaty	1.583,95
V. Wynagrodzenia	576.649,36
- wynagrodzenia osobowe (dodatki stażowe)	549.219,36
- umowy zlecenia i o dzieło (spotkania autorskie, z zakresu informatyki)	27.430,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	113.733,84
- składki ZUS	91.935,72
- koszty odpisu, inne	21.798,12
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	46.828,46
- zakup książek, koszty FP	
C. Zysk(strata) ze sprzedaży	-1.421,33
F. Zysk(strata) z działalności operacyjnej	-1.421,33
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1.421,33
K. Zysk(strata) brutto	-1.421,33
N. Zysk(strata) netto	-1.421,33

GLÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Pluchrat

DYREKTOR

Aleksandra Kowalska