

ZARZĄDZENIE P.0050.....¹⁹⁴.....2017
PREZYDENTA MIASTA LUBINA
Z DNIA^{8 CZERWCA}..... 2017 R

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej
im. Stanisława Staszica w Lubinie, za 2016 r.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz.U. z 2016 r., poz. 446 ze zm.), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz.U. z 2017 r. poz. 862), w związku z art. 45 ust. 2 i art. 53 ust 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity : Dz.U. z 2016 r., poz. 1047 ze zm.), postawiam co następuje:

§ 1


Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Stanisława Staszica z siedzibą w Lubinie, ul. M. Skłodowskiej-Curie 6, za 2016 r., zawierające: bilans, rachunek zysków i strat, informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zysk netto za 2016 rok w kwocie 48 866,29 zł zwiększy fundusz rezerwowy instytucji kultury.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

PREZYDENT MIASTA

mgr Robert Raczyński

nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK					
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2016 r.					
poz.	AKTYWA	Stan na	Stan na	poz	PASYWA	Stan na	Stan na
z uor		31.12.2015	31.12.2016	uor		31.12.2015	31.12.2016
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	877072,49	816048,11	A.	Fundusz / kapitał własny	586692,29	635558,58
	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	495910,96	495910,96
I		0,00	0,00	IV	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwow)	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	V	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	VI	Pozostałe fundusze rezerwowe		90781,33
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	90781,33	
II	Rzeczowe aktywa trwałe	877072,49	816048,11	VI	Zysk (strata) netto		48866,29
1.	Środki trwałe	877072,49	794486,21	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	732255,67	544125,83
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	18502,40	18502,40	I	Rezerwy na zobowiązania	24729,53	24729,53
b)	budynki i budowle	633355,04	600887,24	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	181975,80	145038,96	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	*	długoterminowa	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	43239,25	30057,61	*	krótkoterminowa	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	21561,90	3.	Pozostałe rezerwy	24729,53	24729,53
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	*	długoterminowe	24729,53	24729,53
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	441875,47	363636,30	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1.	Materiały			e)	inne	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku			III	Zobowiązania krótkoterminowe	171226,72	58529,44
3.	Produkty gotowe			3.	Wobec pozostałych jednostek	118694,64	9333,42
4.	Towary			a)	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	45751,00	48284,13	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	7454,29	7693,96
3.	Należności od pozostałych jednostek	45751,00	48284,13	*	do 12 miesięcy	7454,29	7693,96
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	119,13	*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
c)	inne	45751,00	48165,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	103584,07	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	393308,39	311880,62	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	393308,39	311880,62	i)	inne	7656,28	1639,46
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	4.	fundusze specjalne	52532,08	49196,02
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			IV	Rozliczenia międzyokresowe	536299,42	460866,86
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	393308,39	311880,62	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	536299,42	460866,86
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach			*	długoterminowe	460866,86	409867,28
		393308,39	311880,62	*	krótkoterminowe	75432,56	50999,58
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2816,08	3471,55				
	Suma aktywów	1318947,96	1179684,41		Suma pasywów	1318947,96	1179684,41

Sporządził: G. Stadler

Miejsce, data sporządzenia: 28.03.2017

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Grażyna Stadler

DYREKTOR
mgr Marek Mierzejewski

Rachunek zysków i strat – wariant
porównawczy

nazwa i adres jednostki		za poprzedni rok obrotowy 2015	za bieżący rok obrotowy 2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2751542,97	2881066,37
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3203,20	1310,90
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	2467,39	655,47
III	Wytworzenie 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	2665672,38	2800000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	80200,00	79100,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2935301,72	2968380,58
I	Amortyzacja	241552,44	253804,78
II	Zużycie materiałów i energii	229552,72	185459,84
III	Usługi obce	257181,38	291200,52
IV	Podatki i opłaty	3732,50	3727,50
V	Wynagrodzenia	1800958,56	1826774,25
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: emerytalne	391059,79 297955,49	394133,56 302505,35
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	11264,33	13280,13
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-183758,75	-87314,21
D	Pozostałe przychody operacyjne	278442,58	136870,33
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	125759,41	387,00
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	75432,80	75432,56
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	77250,37	61050,77
E	Pozostałe koszty operacyjne	8863,34	1720,65
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	8863,34	1720,65
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	85820,49	47835,47
G	Przychody finansowe	5827,52	1054,94
II	Odsetki	5827,52	1054,94
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	866,68	24,12
II	Odsetki	866,68	24,12
V	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto	90781,33	48866,29
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto	90781,33	48866,29

Sporządził: G.Stadler

Lubin, dn. 2017-03-28
miejscowość, data

.....
zatwierdził

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Grażyna Stadler

D Y R E K T O R

mgr Marek Mierzejewski

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2016 rok

1. Miejska Biblioteka Publiczna im. Stanisława Staszica
59-300 Lubin, ul. M. Skłodowskiej C. 6. jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (tekst jedn.: Dz. U. z 2012 r. poz. 642 ze zmianami) i ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn.: Dz. U. z 2012 r., poz. 406 ze zmianami) oraz statut nadany przez Radę Miejską w Lubinie.
Posiada osobowość prawną – została zarejestrowana w dniu 16 marca 1992 roku w Rejestrze Instytucji Kultury pod poz. 3, prowadzonym przez Organizatora.
2. Nadzór nad działalnością Miejskiej Biblioteki Publicznej w Lubinie sprawuje Organizator .
3. Otrzymała numer identyfikacyjny REGON: 000286781, Rodzaj przeważającej działalności wg Polskiej Klasyfikacji Działalności (P K D) : 9101 A Działalność Bibliotek Publicznych .
Ma nadany numer identyfikacji podatkowej NIP: 692-000-10-82.
Od 01.02.2007 roku wybrała zwolnienie podmiotowe z podatku VAT.
4. Przedmiotem działalności Miejskiej Biblioteki Publicznej w Lubinie jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, a także obsługa mieszkańców Lubina i powiatu w zakresie udostępniania zbiorów bibliotecznych oraz prowadzenia działalności informacyjnej, zwłaszcza informowanie o zbiorach własnych i innych bibliotek.
Do zadań Miejskiej Biblioteki Publicznej w Lubinie należy ponadto prowadzenie działalności bibliograficznej, dokumentacyjnej, edukacyjnej, popularyzatorskiej i instrukcyjno-metodycznej. Ponadto Biblioteka prowadzi działalność pomocniczą w zakresie usług ksero i dostępu do Internetu. Dostęp do Internetu jest bezpłatny.
5. Czas działania Miejskiej Biblioteki Publicznej jest nieograniczony.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się 01 stycznia 2016 roku i kończący się 31 grudnia 2016 r.
7. Sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Lubinie za 2016 r. jest sprawozdaniem jednostkowym.
8. Sprawozdanie finansowe Biblioteki jest sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także zgodnie z polityką rachunkowości Miejskiej Biblioteki Publicznej w Lubinie.

9. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania Biblioteki. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
10. Zasady (polityka) rachunkowości w sposób szczegółowy określa wybrane i stosowane przez Bibliotekę odpowiednie do jej działalności dopuszczone przepisami ustawy rozwiązania zapewniające wymaganą jakość sprawozdań finansowych.
11. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Biblioteki, w walucie polskiej, co odpowiada wypełnieniu wymogów zawartych w art. 9 i art. 11 ust. 1 ustawy o rachunkowości.
12. Aktywa i pasywa Biblioteka wycenia wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
 - a. Środki trwałe o wartości powyżej 3.500,00 zł. Biblioteka wprowadza do ewidencji bilansowej i dokonuje odpisów amortyzacyjnych według metod i stawek przewidzianych ustawą z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. t.j. z 2011 r. Nr 74, poz.397 ze zmianami), począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do używania. Taką samą zasadę stosuje dla W N i P- licencji, programów komputerowych.
 - b. Od 2013 r. Biblioteka objęła pełną ewidencją ilościowo-wartościową na koncie 010 (bez względu na wartość), takie asortymenty środków trwałych jak: grupa 4 – komputery, drukarki, czytniki, zasilacze, grupa 6- radiodbiorniki, telewizory, odtwarzacze, sprzęt nagłaśniający, aparaty fotograficzne, aparaty telefoniczne, telefony komórkowe, ekrany projekcyjne, grupa 8- sprzęt AGD (lodówki, mikrofalówki, odkurzacze, wózki ze sprzętem sprzątającym za wyjątkiem czajników elektrycznych), sprzęt biur: maszynki do liczenia, bindownice, laminatory, niszczarki, kserokopiarki w celu zwiększenia kontroli nad posiadaniem majątkiem trwałym według użytkowników. Powyższe środki trwałe amortyzuje jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Dla ujednoczenia ewidencji środków trwałych Biblioteka przekwalifikowała w/w asortyment środków trwałych z ewidencji ilościowej do pełnej ewidencji ilościowo-wartościowej.
 - c. Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 3.500,00 zł. – z wyłączeniem asortymentu wymienionego w pkt. b Biblioteka zalicza nabyte składniki aktywów trwałych bezpośrednio w koszty zużycia materiałów, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji ilościowej, prowadzonej w dziale administracyjnym. Taką samą zasadę stosuje dla W N i P.

- d. Od 31.12.2006 r. Biblioteka wprowadziła konta pozabilansowe dla ustalenia wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych będących w ewidencji ilościowej oraz kontroli ponoszonych wydatków w danym roku obrotowym. Podatkowo wydatki poniesione na nabycie aktywów trwałych stanowią koszty uzyskania przychodów w miesiącu oddania ich do użytkowania.
- e. Zbiory biblioteczne (książki, płyty CD, książka mówiona-MP-3, multimedia itp.) ujmowane są w ewidencji ilościowo-wartościowej w księgach inwentarzowych wg osób odpowiedzialnych materialnie, w cenach zakupu i umarzane (amortyzowane) jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.
- f. Dla zakupywanych materiałów w ciągu roku przyjęto zasadę księgowania bezpośrednio w ciężar kosztów rodzajowych. Na dzień 31 grudnia każdego roku obrotowego przeprowadza się spis z natury materiałów niewykorzystanych. Ustala się ich wartość wg cen zakupu. Od 2012 r. Biblioteka koryguje wysokość kosztów zużycia materiałów jeżeli wartość zainwentaryzowanych materiałów przekracza 500 zł. Ponadto materiały wymagające szczególnej ochrony, bądź powiązanych z osiąganymi przychodami rozlicza się w czasie.
- g. Do zakupywanych usług obcych przyjęto zasadę księgowania bezpośrednio w ciężar kosztów rodzajowych. Od 01-01-2011 Biblioteka ewidencjonuje i rozlicza koszty w układzie rodzajowym na miejsca ich powstawania. W ciągu roku za pośrednictwem konta 490 „Rozliczenie kosztów” przenosi na konta zespołu 5 koszty dotyczące bieżącego okresu lub zespołu 6 jeśli dotyczą przyszłych okresów. Saldo Wn lub Ma konta 490 wskazuje na zmianę wartości produktów zaistniałą w ciągu roku (różnicę pomiędzy sumą sald kont zespołu 6 na początek i na koniec roku). Zespół 5 -koszty wg miejsc powstawania wykorzystuje tylko do celów sporządzania sprawozdań z wykonania planu finansowego i deklaracji CIT-8..
- h. Wartość należności z tytułu kar za przetrzymanie zbiorów Bibliotek urealnia tworząc 100 % odpis aktualizujący należności od czytelników zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż rok.
- i. W 2012 roku Biblioteka wprowadziła dla rozliczenia dotacji podmiotowej i celowej konta pozabilansowe 911, 912, 913, 915
Ewidencja ta służy także rozliczeniu kosztów podatkowych, wykazywanych w Zeznaniu o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób

prawnych CIT-8.

- j. Od 01-01-2012 r. w związku ze zmianą art. 29 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej Biblioteka środki otrzymane na inwestycje oraz przyjęte nieodpłatnie środki trwale, wartości niematerialne i prawne księguje na „Rozliczenia międzyokresowe przychodów” zgodnie z art. 41 ust. Ustawy o rachunkowości. Kwoty ujęte do rozliczeń między okresowych zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) zakupionych bądź otrzymanych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Ponadto od 01-01-2012 r. skutki aktualizacji wyceny środków trwałych przeprowadzonej według odrębnych przepisów księguje na koncie „Fundusz z aktualizacji wyceny”.
- k. Od 01-01-2015 r. za zmianą art. 29 o działalności kulturalnej która obowiązuje od 30 listopada 2015 r., Biblioteka tworzy „Fundusz rezerwowy”, który tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczona się na pokrycie strat instytucji kultury. Ponadto „Fundusz instytucji kultury” po zmianie art. 29 odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto (jeśli nie będzie jej można pokryć z funduszu rezerwowego).
13. Rachunek zysków i strat Biblioteka sporządza w wersji porównawczej.
14. Biblioteka nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze ani na podatek dochodowy odroczoney, korzystając z art. 37 ust.10 ustawy o rachunkowości.

Sporządził: G. Stadler

Data i miejsce: Lubin, dn. 2017-03-28

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Grażyna Stadler

D Y R E K T O R

mgr Marek Mienzejewski

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2016 rok

I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń zawierają zał. nr 1 i 2.
- 1.2. Środki trwałe w budowie to zakupione w listopadzie zestawy komputerowe na wartość **21 561,90 zł.**, nie oddane do końca roku do użytku.
- 1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie wprowadzonych do ewidencji środków trwałych od 01.01.2007 r. wynosi **18.502,40 zł.** Biblioteka nie umarza gruntów użytkowanych wieczystie.
- 1.4. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego zawiera zał. nr 3.
- 1.5. Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych zał. nr 4.
- 1.6. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego zał. nr 5
- 1.7. Propozycja podziału zysku za rok 2016 zał. nr 6.
- 1.8. Dane o stanie rezerw zawiera zał. nr 7.
Na dzień 31-12-2016 r. pozostała utworzona na 31-12-2014 w kwocie 24 729,53 zł. rezerwa na przyszłe prawdopodobne zobowiązania - na toczące się postępowanie sądowe sygn. Akt XII Nc. 146/14 z dnia 22-04-2014 r. przeciwko Bibliotece z tytułu nie przyjęcia dostarczonych regałów multimedialnych, wykonanych niezgodnie ze SIWZ przez INTERIOR Group Poznań ul. Paderewskiego 8 Daniel Stawiński
- 1.9. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów zawiera zał. nr 8.
- 1.10. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym przedstawia zał. nr 9.

II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysku i strat.

2. 1. Struktura sprzedaży:

- usługi ksero	235,30 zł.
- pozostałe usługi	1 075,60 zł.

2. Pozostałe przychody

- przychody z kar za przetrzymane zbiory	51 643,85 zł.
- darowizny rzeczowe i inne wpływy rzeczowe	4 608,40 zł.
- pozostałe przychody	2 857,99 zł.
- rozwiązane odpisy na należności z tyt. kar za przetrzymane zbiory, koszty sądowe	2 327,53 zł.
- rozliczenie międzyokresowe przychodów środków trwałych sfinansowanych dotacją celowa na inwestycje	75 432,56 zł.

- 3.1. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku bilansowego brutto prezentowane jest w zał. nr 10.

3.2. Poniesione w 2016 r. i planowane na następny rok nakłady na rzeczowe aktywa trwale przedstawia zał. nr 11.

3.3. Dotacje otrzymane przez Bibliotekę w 2016 r.

Organizator przyznał dotację podmiotową w wysokości 2 840 000,00 zł., i zrealizował w 100%, w tym 40.000,00 zł. na zadania biblioteki powiatowej.

Ponadto Biblioteka otrzymała dotację celową na zakup nowości wydawniczych do bibliotek publicznych, realizowanym w ramach Programu Wieloletniego „ Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa „, w wysokości 39100 zł., którą wykorzystała do 30-11-2016 w 100%, zgodnie z zawartą umową nr BN/2299/2016 z dnia 29-07-2016 roku.

3.4. W 2015 r. w Bibliotece wystąpiły pozostałe koszty operacyjne w kwocie 1720,65 zł. i koszty finansowe w kwocie 24,12 zł. z tytułu:

- koszty egzekucyjne i sądowe	-	879,46 zł.
- pozostałe koszty operacyjne	-	415,66 zł.
- odpis aktualizujący należności od czytelników z tytułu kar za przetrzymane zbiory i koszty sądowe	-	425,53zł.
- odpis aktualizacyjny należności z tytułu odsetek zasądzonych naliczonych na 31-12-2016 r.	-	24,04 zł.
- odsetki ustawowe	-	0,08 zł.

3.5. W 2016 roku Biblioteka naliczyła 8, 5% nagrodę roczną i wypłaciła w miesiącu grudniu . Wysokość nagrody rocznej wyniosła brutto 108 596,71 zł.

3.6. Opłata na PFRON w 2016 roku nie wystąpiła.

4.1. W 2016 roku w Bibliotece nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

W planie kont zlikwidowano konta dotyczące zdarzeń nadzwyczajnych. W przypadku wystąpienia zdarzeń nadzwyczajnych w przyszłości, operacje z nimi związane będą księgowane na kontach pozostałych przychodów operacyjnych lub pozostałych kosztów operacyjnych (z odpowiednią analityką).

Sporządził: G. Stadler
Lubin, dn. 2017-03-28

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Grażyna Stadler

D Y R E K T O R

mgr Marek Mierzejewski

Wartość początkowa aktywów trwałych

Załącznik nr 1

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2016 r.	PRZYCHODY				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2016 r.
		z dotacji na dz. Bieżąca	środki własne	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	18 502,40									18 502,40
I	1 059 426,33									1 059 426,33
II	0,00									0,00
III	0,00									0,00
IV	392 136,29		35 510,10			25 084,20	4 769,00			397 793,19
V	0,00									0,00
VI	237 182,55									237 182,55
VII	0,00									0,00
VIII	133 025,71					453,87				132 571,84
Razem środki trwałe	1 840 273,28		35 510,10	0,00	0,00	25 538,07	4 769,00	0,00	0,00	1 845 476,31
Nakłady inw. na zakup gotowych środków trwałych	0,00		21 561,90							21 561,90
Zbiory biblioteczne	1 981 738,86	131 100,00		1 667,00	2 941,40	26 026,19			3 168,49	2 088 252,58
Wartości niematerialne i prawne	38 387,93									38 387,93
Ogółem aktywa trwałe	3 860 400,07	131 100,00	57 072,00	1 667,00	2 941,40	51 564,26	4 769,00	0,00	3 168,49	3 993 678,72

Sporządził: Grażyna Stadler
Lubin, dn. 2017-03-28

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Grażyna Stadler

DYREKTOR

mgr Marek Mierzejewski

Umorzenie aktywów trwałych

Zał nr 2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2016 r.	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2016r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	0,00								0,00
I	426 071,29	32 467,80							458 539,09
II	0,00								0,00
III	0,00								0,00
IV	326 279,84	52 184,79			25 084,20	4 769,00			348 611,43
V	0,00								0,00
VI	121 063,20	20 262,15			0,00				141 325,35
VII	0,00								0,00
VIII	89 786,46	13 181,64			453,87				102 514,23
Razem	963 200,79	118 096,38		0,00	25 538,07	4 769,00	0,00	0,00	1 050 990,10
									0,00
Zbiory biblioteczne	1 981 738,86	131 100,00	1 667,00	2 941,40	26 026,19			3 168,49	2 088 252,58
Wartości niematerialne i prawne	38 387,93								38 387,93
Ogółem	2 983 327,58	249 196,38	1 667,00	2 941,40	51 564,26	4 769,00	0,00	3 168,49	3 177 630,61

sporządził: G. Stadler
 Lubin, dn. 2017-03-28

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Grażyna Stadler

DYREKTOR
 mgr Marek Mierzejewski

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności w 2016 r.

Zał. nr 3

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Wartość NKUP
1.	Bilans otwarcia	9 781,40	0,00
2.	Zwiększenia odpisów aktualizacyjnych:	449,57	449,57
	- na należności z tytułu dostaw	0,00	0,00
	- na pozostałe należności	335,00	335,00
	- inne - opłaty spraw zasądzone, opłaty komornicze	90,53	90,53
	- inne - odsetki od należności	24,04	24,04
3.	Zmniejszenie odpisów aktualizujących:	8 609,69	0,00
	- z tytułu zapłaty - należność główna	2 327,53	
	- umorzenia należności (nal. gł., odsetki, koszty sądowe)	6 073,14	
	- inne - wpłacone odsetki	119,62	
	- zwrot kosztów procesu sądowego	89,40	
	- umorzenie ekwiwalentu za niezwrócone zbiory bibliot	0,00	
4.	Stan odpisów na b.z.	1 621,28	0,00
	- pomniejszających należności z tyt. dostaw	0,00	0,00
	- pomniejszających należności z tyt. odsetek	120,88	0,00
	- zwrotu kosztów procesu	98,03	0,00
	- pomniejszających przychody z tyt. kar za przet. ks. sprawy zasądzone konto 243	1 153,87	0,00
	- pomniejszających przychody z tytułu kar za przetrzymane książki	248,50	0,00

Sporządził: G. Stadler
 Lubin, dn. 2017-03-28

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Grażyna Stadler

DYREKTOR

 mgr Marek Mienzejewski

Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów na 31.12.2016 r

Zał. nr 4

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe ogółem kosztów, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00
karty czytelnicze	857,92	581,79	1154,11	285,60
znaczki pocztowe	0,00	1808,00	1288,25	519,75
podpis elektroniczny	1958,16	0,00	1958,16	0,00
dostęp do publikacji elektronicznej IBUK	0,00	7998,68	5332,48	2666,20
nagrody rzeczowe	0,00	9658,36	9658,36	0,00
Odpis na ZFŚS	0,00	43532,90	43532,90	0,00
RAZEM:	2816,08	63579,73	62924,26	3471,55

Sporządził: G. Stadler
Lubin, dn. 2017-03-28

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Grażyna Stadler

DYREKTOR

mgr Marek Mienzejewski

Zmiany funduszy w 2016 r.

Załącznik nr 5

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwow	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	495910,96	0,00	495910,96
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	90781,33	90781,33
- zysk z 2015		90781,33	90781,33
- inne			0,00
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty			0,00
- inne			0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	495910,96	90781,33	586692,29

Sporządził: G. Stadler
Lubin, dn. 2017-03-28

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Grażyna Stadler

DYREKTOR
mgr Marek Mielzejewski

Propozycja podziału zysku za 2016 rok

Zał. nr 6

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony zysk z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędów)	0,00
2. Zysk netto za rok obrotowy	48866,29
3. Razem zysk do podziału (1+2)	48 866,29
4. Proponowany podział zysku	48 866,29
-pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
-zwiększenie funduszu rezerwowego	48 866,29
5. Niepodzielony zysk (3-4)	0,00

Sporządził: G. Stadler
Lubin, dn. 2017-03-28

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Grazyna Stadler

DYREKTOR


mgr Marek Mierzejewski

Stan rezerw w 2016 r.

Zał. nr 7

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Bilans otwarcia	24 729,53
2.	Tytuły zwiększenia rezerw:	0,00
	- utworzenie na przyszłe zobowiązania (należność główna, koszty zastępstwa procesowego, koszty rzeczoznawcy) - sprawa sądowa	0,00
	- utworzenie na przyszłe zobowiązania (odsetki naliczone na 31-12-2014 r.) - sprawa sądowa	0,00
3.	Utworzenie rezerw nie stanowiących KUP	0,00
4.	Zmniejszenie rezerw:	0,00
	- Rozwiązanie z tytułu zapłaty,	0,00
	- Rozwiązanie z tytułu umorzenia,	0,00
	- inne (nagrody jubileuszowe wypłacone w 2014 r.)	0,00
5.	Rozwiązane rezerwy nie stanowiące w poprzednich okresach KUP	0,00
6.	Stan rezerw na b.z.	24 729,53

Sporządził: G. Stadler
Lubin, dn. 2017-03-28

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Grażyna Stadler

DYREKTOR
mgr Marek Mierzejewski

Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2016 r.

Zał. nr 8

Nr konta	Tytuł	stan na b.o.	Zwiększenia	zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku 2016	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe	Pow. 1 - 3 lat	pow. 4 - 5 lat	pow. 5 lat
846-1	dotacja celowa na inwestycje	536 299,42		75 432,56		460 866,86	50 999,58	409 867,28	44 757,47	0,00	365 109,81
						0,00		0,00			0,00
						0,00		0,00			0,00
						0,00		0,00			0,00
						0,00		0,00			0,00
Razem:		536 299,42	0,00	75 432,56	0,00	460 866,86	50 999,58	409 867,28	44 757,47	0,00	365 109,81

Sporządził: G. Stadler
Lubin, dn. 2017-03-28

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Grażyna Stadler

DYREKTOR

mgr Marek Mierzajewski

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym w 2016

Zał. nr 9

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym 2016	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym 2015
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Pracownicy ogółem w tym:	35	31	4	37
Bibliotekarze	23	23		26
Pracownicy administracyjno-biurowi	8	4	4	8
Pracownicy obsługi	4	4	—	3

Sporządził; G. Stadler
Lubin, dn. 2017-03-28

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Grażyna Stadler

DYREKTOR

mgr Marek Miurzejewski

**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania
podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku,
straty) brutto w 2016 roku**

- 1a. Zysk brutto 48 866,29 zł.
1b. Strata brutto
2. Przychody wolne od podatku: 77 969,11 zł.
3. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku: 89 272,99 zł.
4. Koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:
2 960 391,62 zł.
5. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów a nie
ujęte w wyniku finansowym: (-)0,00
6. Wynik podatkowy (1a lub 1b – 2 + 3 + 4 -5) **3 020 561,79 zł**

Sporządził: G. Stadler
Lubin, dn. 2017-03-28

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Grażyna Stadler

D Y R E K T O R
mgr Marek Mierzejewski

**Zestawienie poniesionych w 2016 r. i planowanych na 2017 r. nakładów
na niefinansowe aktywa trwałe**

L.p.	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Nakłady poniesione w 2016 r.	Koszty planowane na 2017 r.
1	2	3	4
1	<i>Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych</i>	0,00	0,00
2	<i>Nabywanie środków trwałych</i>	57072,00	0,00
	<i>- w tym na ochronę środowiska</i>	0,00	0,00
3	<i>Środki trwałe w budowie</i>	0,00	0,00
	<i>- w tym na ochronę środowiska</i>	0,00	0,00
4	<i>Inwestycje w nieruchomości i prawa</i>	0,00	0,00
	Razem	57072,00	0,00

Sporządził: G. Stadler
Lubin, dn. 2017-03-28

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Grażyna Stadler

DYREKTOR

mgr Marek Mierzejewski