

**PREZYDENT
MIASTA LUBINA**
59-300 Lubin, ul. Kilińskiego 10

ZARZĄDZENIE P.0050.....¹⁵².....2018
PREZYDENTA MIASTA LUBINA
Z DNIA ...^{12 CZERWCA}..... 2018 R

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej
im. Stanisława Staszica w Lubinie, za 2017 r.**

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 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 ze zm.), 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 2018 r., poz. 395 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 2017 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 2017 rok w kwocie 5 372,83 zł zwiększy fundusz rezerwowy instytucji kultury.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

PREZYDENT MIASTA

mgr Robert Raczyński

EACK
z p. Dmle
M

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2017 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 2017 r., poz. 862 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 2017 roku i kończący się 31 grudnia 2017 r.
7. Sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Lubinie za 2017 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 (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz.2343 .), 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 jednorazowe jak środki trwałe powyżej 3 500,00 zł.. 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. Biblioteka ewidencjonuje i rozlicza koszty w układzie rodzajowym. W ciągu roku za pośrednictwem konta 490 „Rozliczenie kosztów”, koszty na konta zespołu 6 jeśli dotyczą przyszłych okresów (miesiący, roku obrotowego). Saldo Wn lub Ma konta 490 wskazuje na zmianę wartości produktów zaistniałą w ciągu roku obrotowego (różnicę pomiędzy sumą sald kont zespołu 6 na początek i na koniec roku).
- 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 3 lata
- j. Biblioteka dotacje: podmiotowe i celowe do działalności statutowej rozlicza na kontach pozabilansowych: 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.

- k. 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 trwałe, 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 równolegle 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”.
- l. 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
Lubin, dn. 2018-03-26

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Grazyna Stadler

DYREKTOR
mgr Marek Mierzejewski

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2017 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. 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.
- 1.3. 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.**
- 1.4. Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych **zał. nr 4.**
- 1.5. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego **zał. nr 5**
- 1.6. Propozycja podziału zysku za rok 2017 **zał. nr 6.**
- 1.7. Dane o stanie rezerw zawiera **zał. nr 7.**
Na dzień 31-12-2017 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
- 1.8. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów zawiera **zał. nr 8.**
- 1.9. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym przedstawia **zał. nr 9.**

II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysku i strat.

2. 1. Struktura sprzedaży:

- usługi ksero	145,80 zł.
- pozostałe usługi	2 604,69 zł.

2. Pozostałe przychody

- przychody z kar za przetrzymane zbiory	49 747,00zł.
- darowizny rzeczowe i inne wpływy rzeczowe	4 128,00 zł.
- pozostałe przychody	1 871,76 zł.
- rozwiązane odpisy na należności z tyt. kar za przetrzymane zbiory, koszty sądowe	691,39 zł.
- rozliczenie międzyokresowe przychodów środków trwałych sfinansowanych dotacją celowa na inwestycje	50 999,58 zł.

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

- 3.2. Poniesione w 2017 r. i planowane na następny rok nakłady na rzeczowe

aktywa trwale przedstawia **zał. nr 11.**

3.3. Dotacje otrzymane przez Bibliotekę w 2017 r.

Organizator przyznał dotację podmiotową w wysokości 2 840 000,00 zł., w tym 40.000,00 zł. na zadania biblioteki powiatowej. Biblioteka wykorzystwała dotację podmiotową w kwocie 2 832 517,32 zł.. W związku z niższymi kosztami mediów Biblioteka zwróciła Organizatorowi niewykorzystaną dotację podmiotową w wysokości 7 482,68 zł. w dniu 24-01-2018 r.. Ponadto Biblioteka otrzymała dotację celową na zakup nowości wydawniczych do bibliotek publicznych, realizowanym w ramach Programu Wieloletniego „ Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa „ w wysokości 40 800 zł., którą wykorzystwała do 30-11-2017 w 100%, zgodnie z zawartą umową nr BN/2487/2017 z dnia 24-08-2017 roku.

3.4. W 2017 r w Bibliotece wystąpiły pozostałe koszty operacyjne w kwocie 808,06 zł. i koszty finansowe w kwocie 21,38 zł.

z tytułu:

- opłacone składki na Fundusz Pracy za lata ubiegłe	-	6,74 zł.
- pozostałe koszty operacyjne	-	801,32 zł.
- odpis aktualizacyjny należności z tytułu odsetek zasądzonych naliczonych na 31-12-2017 r.	-	21,38 zł.

3.5. W 2017 roku Biblioteka naliczyła 8, 5% nagrodę roczną i wypłaciła w miesiącu grudniu . Wysokość nagrody rocznej wyniosła brutto 116 433,09 zł.

3.6. Opłata na PFRON w 2017 roku nie wystąpiła.

4.1. W 2017 roku w Bibliotece nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

Sporządził: G. Stadler
Lubin, dn. 2018-03-26

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Grażyna Stadler

D Y R E K T O R
mgr Marek Mierzejewski

Rozliczenie majątku trwałego za rok 2017

zał. nr 1

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	PRZYCHODY					ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		z rozliczenia śr. trw. w budowie	darowizny	zakup śr. własne	zakup z dotacji na dz. bież.	inne przychody	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	397 793,19	21 561,90		3 650,00			14 827,96				408 177,13
V	0,00										0,00
VI	237 182,55			1 488,00							238 670,55
VII	0,00										0,00
VIII	132 571,84			2 846,72							135 418,56
Razem	1 845 476,31	21 561,90	0,00	7 984,72	0,00	0,00	14 827,96	0,00	0,00	0,00	1 860 194,97
Zbiory biblioteczne	2 088 252,58		2 195,00		168 890,00	1 933,00	71 434,00				2 189 836,58
Sr. trw. w budowie	21 561,90										0,00
Wartości niematerialne i prawne	38 387,93			14 391,01							52 778,94
Ogółem aktywa trwale	3 993 678,72	21 561,90	2 195,00	22 375,73	168 890,00	1 933,00	86 261,96	0,00	0,00	0,00	4 102 810,49

Sporządził: G. Stadler
 Lubin, dn. 2018-03-26

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Grazyna Stadler

DYREKTOR

 mgr Marek Mierzejewski

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok 2017

zał. nr 2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja bieżąca	darowizny	Inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	0,00								0,00
I	458 539,09	32 467,80							491 006,89
II	0,00								0,00
III	0,00								0,00
IV	348 611,43	36 768,89			14 827,96				370 552,36
V	0,00								0,00
VI	141 325,35	19 672,08							160 997,43
VII	0,00								0,00
VIII	102 514,23	13 521,37							116 035,60
Razem	1 050 990,10	102 430,14	0,00	0,00	14 827,96	0,00	0,00	0,00	1 138 592,28
Zbiory biblioteczne	2 088 252,58	168 890,00	2 195,00	1 933,00	71 434,00				2 189 836,58
Wartości niematerialne i prawne	38 387,93								38 387,93
Ogółem aktywa trwałe	3 177 630,61	271 320,14	2 195,00	1 933,00	86 261,96	0,00	0,00	0,00	3 366 816,79

Sporządził: G. Stadler
 Lubin, dn. 2018-03-26

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Grażyna Stadler

DYREKTOR
 mgr Marek Mierzejewski

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności w 2017 r.

Zał. nr 3

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Wartość NKUP
1.	Bilans otwarcia	1 621,28	0,00
2.	Zwiększenia odpisów aktualizacyjnych:	21,38	21,38
	- na należności z tytułu dostaw	0,00	0,00
	- na pozostałe należności	0,00	0,00
	- inne - opłaty spraw zasądzone, opłaty komornicze	0,00	0,00
	- inne - odsetki od należności	21,38	21,38
3.	Zmniejszenie odpisów aktualizujących:	700,14	0,00
	- z tytułu zapłaty - należność główna	691,39	
	- umorzenia należności (nal. gł., odsetki, koszty sądowe)	0,00	
	- inne - wpłacone odsetki	8,75	
	- zwrot kosztów procesu sądowego	0,00	
	- umorzenie ekwiwalentu za niezwrócone zbiory bibliot	0,00	
4.	Stan odpisów na b.z.	942,52	21,38
	- pomniejszających należności z tyt. dostaw	0,00	0,00
	- pomniejszających należności z tyt. odsetek	139,84	0,00
	- zwrotu kosztów procesu	98,03	0,00
	- pomniejszających przychody z tyt. kar za przet. ks. sprawy zasądzone konto 243	486,15	0,00
	- pomniejszających przychody z tytułu kar za przetrzymane książki	218,50	0,00

Sporządził: G. Stadler
 Lubin, dn. 2018-03-26

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Grażyna Stadler

D Y R E K T O R
 mgr Marek Mierzajewski

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokr. kosztów ogółem, z tego:	3471,55	25290,69	24571,21	4191,03
karty czytelnicze	285,60	1260,75	1124,99	421,36
znaczki pocztowe	519,75	1975,00	1626,65	868,10
dostęp do publikacji elektronicznej IBUK	2666,20	11599,94	12932,82	1333,32
nagrody rzeczowe	0,00	10455,00	8886,75	1568,25
Sporządził: G. Stadler Lubin, dn. 2018-03-26				

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Grażyna Stadler

D Y R E K T O R

mgr Marek Mierzejewski

Zmiany funduszy w 2017 r.

Zał. nr 5

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwow	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	495910,96	90781,33	586692,29
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	48866,29	48866,29
- zysk z 2016		48866,29	48866,29
- 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	139647,62	635558,58

Sporządził: G. Stadler
Lubin, dn. 2018-03-26

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Grażyna Stadler

DYREKTOR
mgr Marek Mierzejewski

Propozycja podziału zysku za 2017 rok

Zał. nr 6

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony zysk z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu)	0,00
2. Zysk netto za rok obrotowy	5372,83
3. Razem zysk do podziału (1+2)	5 372,83
4. Proponowany podział zysku	5 372,83
-pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
-zwiększenie funduszu rezerwowego	5 372,83
5. Niepodzielony zysk (3-4)	0,00

Sporządził: G. Stadler
Lubin, dn. 2018-03-26

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Grażyna Stadler

D Y R E K T O R

mgr Marek Mierzejewski

Stan rezerw w 2017 r.

Załącznik 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. 2018-03-26

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Grażyna Stadler

D Y R E K T O R
mgr Marek Mierzejewski

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
im. Stanisława Staszica
 ul. M. Skłodowskiej - Curie 6
 59-300 Lubin tel./fax 746 83 90 do 91
 Regon 000286781 (1) NIP 692-000-10-82

Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2017 r.

Zał. nr 8

Nr konta	Tytuł	stan na b.o.	Zwiększenia	zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku 2017	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe	Pow. 1 - 3 lat	pow. 4 - 5 lat	pow. 5 lat
846-1	dotacja celowa na inwestycje	460 866,86		50 999,58		409 867,28	38 783,64	371 083,64	69 625,67	31 825,57	269 632,40
						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:		460 866,86	0,00	50 999,58	0,00	409 867,28	38 783,64	371 083,64	69 625,67	31 825,57	269 632,40

Sporządził: G. Stadler
 Lubin, dn. 2018-03-26

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Grażyna Stadler

DYREKTOR
mgr Marek Mierzejewski

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym w 2017

Zał. nr 9

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym 2017	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym 2016
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Pracownicy ogółem w tym:	35	31	4	35
Bibliotekarze	23	23		23
Pracownicy administracyjno-biurowi	8	4	4	8
Pracownicy obsługi	4	4	—	4

Sporządził; G. Stadler
Lubin, dn. 2018-03-26

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Grażyna Stadler

DYREKTOR

mgr Marek Mierzejewski

**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania
podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku,
straty) brutto w 2017 roku**

- 1a. Zysk brutto 5 372,83 zł.
1b. Strata brutto
2. Przychody wolne od podatku: 51 699,72 zł.
3. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku: 93 815,15 zł.
4. Koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:
2 928 466,28 zł.
5. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów a nie
ujęte w wyniku : (-)0,00
6. Wynik podatkowy (1a lub 1b – 2 + 3 + 4 -5) 2 975 954,54 zł

Sporządził: G. Stadler
Lubin, dn. 2018-03-26

D Y R E K T O R
mgr Marek Mierzejewski

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Grażyna Stadler

**Zestawienie poniesionych w 2017 r. i planowanych na 2018 r. nakładów
na niefinansowe aktywa trwałe**

L.p.	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Nakłady poniesione w 2017 r.	Koszty planowane na 2018 r.
1	2	3	4
1	<i>Nabycie wartości niematerialnych i prawnych</i>	14 391,01	0,00
2	<i>Nabycie środków trwałych</i>	7 984,72	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	22 375,73	0,00

Sporządził. G. Stadler
Lubin, dn. 2018-03-26

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Grażyna Stadler

D Y R E K T O R
mgr Marek Mierzejewski

nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK					
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2017 r.					
poz.	AKTYWA	Stan na	Stan na	poz	PASYWA	Stan na	Stan na
z uor		31.12.2016	31.12.2017	uor		31.12.2016	31.12.2017
A:	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	816048,11	735993,70	A:	Fundusz / kapitał własny	635558,58	640931,41
	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	495910,96	495910,96
I		0,00	14391,01	IV	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwy)	90781,33	139647,62
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		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	48866,29	
II	Rzeczowe aktywa trwałe	816048,11	721602,69	VI	Zysk (strata) netto		5372,83
1.	Środki trwałe	794486,21	721602,69	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	544125,83	507759,05
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	18502,40	18502,40	I	Rezerwy na zobowiązania	24729,53	24729,53
b)	budynki i budowle	600887,24	568419,44	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	145038,96	115297,89	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	30057,61	19382,96	*	krótkoterminowa	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	21561,90	0,00	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	363636,30	412696,76	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	58529,44	73162,24
3.	Produkty gotowe			3.	Wobec pozostałych jednostek	9333,42	21437,09
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	48284,13	48325,00	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	7693,96	13954,41
3.	Należności od pozostałych jednostek	48284,13	48325,00	*	do 12 miesięcy	7693,96	13954,41
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	119,13	0,00	*	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	48165,00	48325,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	7482,68
III	Inwestycje krótkoterminowe	311880,62	360180,73	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	311880,62	360180,73	i)	inne	1639,46	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	4.	fundusze specjalne	49196,02	51725,15
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			IV	Rozliczenia międzyokresowe	460866,86	409867,28
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	311880,62	360180,73	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	460866,86	409867,28
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach			*	długoterminowe	409867,28	371083,64
		311880,62	360180,73	*	krótkoterminowe	50999,58	38783,64
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3471,55	4191,03				
	Suma aktywów	1179684,41	1148690,46		Suma pasywów	1179684,41	1148690,46

Sporządził: G. Stadler

Miejsce, data sporządzenia: 26.03.2018

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Grażyna Stadler

DYREKTOR

mgr Marek Mieniejowski

Rachunek zysków i strat – wariant
porównawczy

nazwa i adres jednostki		za poprzedni rok obrotowy 2016	za bieżący rok obrotowy 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2881066,37	2876787,29
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1310,90	2750,49
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	655,47	719,48
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	2800000,00	2792517,32
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	79100,00	80800,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2968380,58	2979750,73
I	Amortyzacja	253804,78	275448,14
II	Zużycie materiałów i energii	185459,84	191893,94
III	Usługi obce	291200,52	258303,59
IV	Podatki i opłaty	3727,50	3742,50
V	Wynagrodzenia	1826774,25	1839777,57
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: emerytalne	394133,56 302505,35	400485,22 306389,12
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	13280,13	10099,77
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-87314,21	-102963,44
D	Pozostałe przychody operacyjne	136870,33	107437,73
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	387,00	662,00
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	75432,56	50999,58
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	61050,77	55776,15
E	Pozostałe koszty operacyjne	1720,65	808,06
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	1720,65	808,06
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	47835,47	3666,23
G	Przychody finansowe	1054,94	1727,98
II	Odsetki	1054,94	1727,98
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	24,12	21,38
II	Odsetki	24,12	21,38
V	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto	48866,29	5372,83
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto	48866,29	5372,83

Sporządził: G.Stadler

Lubin, dn. 2018-03-26
miejsowość, data

.....
zatwierdził

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Grażyna Stadler

D Y R E K T O R

mgr Marek Mierzejewski