

**UCHWAŁA NR 986/XXXV/2017  
RADY MIEJSKIEJ W PIASECZNI**

z dnia 14 czerwca 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy  
w Piasecznie za 2016 rok.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz.U. z 2016 r. poz. 446 ze zm.), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. Nr 330 ze zm.) Rada Miejska uchwała co następuje:

**§ 1.**

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Piasecznie za 2016 r. stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 2.**

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Piaseczno.

**§ 3.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady  
Miejskiej w Piasecznie

**mgr inż. Piotr Obłoz**

wpłynęło dnia 2017-03-31  
L. dz. 106/143  
Ilość załącz. podpis

| Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Piaseczno w Piasecznie ul. Kościuszki 49 |  | BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2016 r. |                       |                       |  |                   |                   |
|--|--|--|-----------------------|-----------------------|--|-------------------|-------------------|
| AKTYWA   |  | Stan na 31.12.2015 r.  | Stan na 31.12.2016 r. | PASYWA                |  |                   |                   |
|  |  | 31.12.2015 r.  | 31.12.2016 r.         | Stan na 31.12.2015 r. | Stan na 31.12.2016 r.  |                   |                   |
| A.   | Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)   | 59 495,87  | 142 785,88            | A.                    | Kapitał (fundusz) własny   | 68 434,96         | 150 628,67        |
|  | Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)                              |  | 3 800,70              | I                     | Kapitał (fundusz) podstawowy   | 37 722,21         | 37 722,21         |
| 1.   | Koszty zakończonych prac rozwojowych   |  |                       | II                    | Kapitał (fundusz) zapasowy   |                   |                   |
| 2.   | Inne wartości niematerialne i prawne   |  | 3 800,70              | III                   | Kapitał z aktualizacji wyceny  |                   |                   |
| 3.   | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne  |  |                       | IV                    | Pozostałe Kapitały rezerwowe   | 25 806,86         | 30 712,75         |
| II   | Rzeczowe aktywa trwałe   | 59 495,87  | 138 985,18            | V                     | Zysk (strata) z lat ubiegłych  | 4 905,89          |                   |
| 1.   | Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)   | 59 495,87  | 138 985,18            | VI                    | Zysk (strata) netto  |                   | 82 193,91         |
| a)   | grunty   |  |                       | B.                    | Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21) | 53 425,88         | 53 633,32         |
| b)   | budynki i budowle  |  |                       | I                     | Rezerwy na zobowiązania  |                   |                   |
| c)   | urządzenia techniczne i maszyny  | 53 515,00  | 134 856,94            | 1.                    | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)                           |                   |                   |
| d)   | środki transportu  |  |                       | 2.                    | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne długoterminowe                           |                   |                   |
| e)   | inne środki trwałe   | 5 980,87   | 4 028,24              | *                     | krótkoterminowe  |                   |                   |
|  |  |  |                       | *                     | krótkoterminowe  |                   |                   |
| 2.   | Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)   |  |                       | 3.                    | Pozostałe rezerwy  |                   |                   |
| 3.   | zaliczki na środki trwałe w budowie  |  |                       | *                     | długoterminowe   |                   |                   |
| III  | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe  |  |                       | *                     | krótkoterminowe  |                   |                   |
| 1.   | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)                                    |  |                       | II                    | Zobowiązania długoterminowe  |                   |                   |
| 2.   | inne rozliczenia międzyokresowe  |  |                       | 1.                    | wobec pozostałych jednostek  |                   |                   |
|  |  |  |                       | a)                    | kredyty i pożyczki   |                   |                   |
|  |  |  |                       | b)                    | Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                      |                   |                   |
|  |  |  |                       | c)                    | inne zobowiązania finansowe  |                   |                   |
| B.   | Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)   | 62 364,97  | 61 476,31             | d)                    | inne   |                   |                   |
| I  | Zapasy   |  |                       | III                   | Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)                                  | 53 425,88         | 53 633,32         |
| 1.   | Materiały  |  |                       | 1.                    | Wobec pozostałych jednostek  | 44 127,03         | 36 862,29         |
| 2.   | Półprodukty i produkty w toku  |  |                       | a)                    | Kredyty i pożyczki   |                   |                   |
| 3.   | Produkty gotowe  |  |                       | b)                    | inne zobowiązania finansowe  |                   |                   |
| 4.   | Towary   |  |                       | c)                    | zobowiązania z tytułu dostaw:  | 10 987,61         | 6 544,13          |
| 5.   | Zaliczki na poczet dostaw  |  |                       | *                     | do 12 miesięcy   | 10 987,61         | 6 544,13          |
| II   | Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)   | 8 254,13   | 14 931,59             | *                     | powyżej 12 miesięcy  |                   |                   |
| 1.   | Należności od pozostałych jednostek  | 8 254,13   | 14 931,59             | d)                    | zaliczki otrzymane na dostawy  |                   |                   |
| a)   | Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy                                      | 678,60   | 30,00                 | e)                    | zobowiązania wekslowe  |                   |                   |
| b)   | Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 631,78   | 19,29                 | f)                    | z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń                               | 575,42            | 518,00            |
| c)   | inne   | 6 943,75   | 14 882,30             | g)                    | z tytułu wynagrodzeń   |                   | 106,16            |
| d)   | Dochodzone na drodze sądowej   |  |                       | h)                    | inne   | 32 564,00         | 29 694,00         |
| III  | Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)                                      | 54 110,84  | 35 951,82             | 2.                    | fundusze specjalne   | 9 298,85          | 16 771,03         |
| 1.   | Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 54 110,84  | 35 951,82             | IV                    | Rozliczenia międzyokresowe   |                   |                   |
| a)   | w pozostałych jednostkach  |  |                       | 1.                    | Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2 art. 41)                             |                   |                   |
| *  | inne krótkoterminowe aktywa finansowe  |  |                       | *                     | długoterminowe   |                   |                   |
| b)   | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne   | 54 110,84  | 35 951,82             | *                     | krótkoterminowe  |                   |                   |
| *  | Środki pieniężne w kasie i na rachunkach   | 54 110,84  | 35 951,82             |                       |  |                   |                   |
| *  | inne środki pieniężne  |  |                       |                       |  |                   |                   |
| *  | inne aktywa pieniężne  |  |                       |                       |  |                   |                   |
| 2.   | Inne inwestycje krótkoterminowe  |  |                       |                       |  |                   |                   |
| IV   | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe   |  | 10 592,90             |                       |  |                   |                   |
|  | <b>Suma aktywów</b>  | <b>121 860,84</b>  | <b>204 282,19</b>     |                       | <b>Suma pasywów</b>  | <b>121 860,84</b> | <b>204 282,19</b> |

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

Anna Marianek

Piaseczno, 30.03.2017 r.

Dyrektor Biblioteki

Główny Księgowy


Biblioteka Publiczna  
Miasta i Gminy Piaseczno  
ul. Kościuszki 49, 05-500 Piaseczno  
tel. 22 756 73 58  
NIP: 1231235040, REG. 142738780

Łukasz Krzysztof Załęski

**Informacja uzupełniająca do bilansu Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Piaseczno  
za rok 2016**

|   |                 |
|---|-----------------|
| 1. Umorzenie środków trwałych                 | 190 366,12 zł.  |
| 2. Umorzenie wartości materialnych i prawnych | 96 973,00 zł.   |
| 3. Umorzenie pozostałych środków trwałych     | 462 477,06 zł.  |
| 4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych           | 2 161 433,00 zł |
| 5. Odpisy aktualizujące należności            | 0 ,00 zł        |

Piaseczno, 30.03.2017 r.

Główny Księgowy  
  
mgr Anna Marianek

Dyrektor Biblioteki  
  
Łukasz Krzysztof Załęski

## Informacja dodatkowa do bilansu za rok 2016

### I. Informacje pomocnicze

1. Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Piaseczno jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Miasto i Gmina Piaseczno. Siedziba główna biblioteki mieści się w Piasecznie, a obszarem działania jest Miasto i Gmina Piaseczno
2. Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Piaseczno powstała w wyniku podziału jednej instytucji kultury, którą był Miejsko Gminny Ośrodek Kultury na 2 instytucje- tj. Centrum Kultury i Bibliotekę Publiczną Miasta i Gminy Piaseczno .
3. Przedmiotem działalności Biblioteki Publicznej jako instytucji kultury jest : zaspakajanie i rozwijanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i rozwoju kultury.
4. Biblioteką Publiczną zarządza Dyrektor, który reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny .
5. Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Piaseczno posiada siedzibę główną w Piasecznie przy ul. Kościuszki 49 – Oddział dla dorosłych i młodzieży i Oddział dla dzieci oraz filie biblioteczne:
  - filia Piaseczno-Osiedle : Oddział dla dorosłych i Oddział dla dzieci,
  - filia w Głoskowie,
  - filia w Zalesiu Dolnym,
  - filia w Złotokłosie,
  - filia w Bogatkach,
  - filia w Jazgarzewie,
  - filia w Zalesiu Górnym
  - filia w Chojnowie
  - filia Józefosław

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Piaseczno posiada osobowość prawną na podstawie wpisu do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora. Działa na podstawie Uchwały Rady Miejskiej Nr.1581/LIII2010 z dnia 10.11. 2010 roku.

## **II. Prezentacja sprawozdania finansowego.**

1. Sprawozdanie za rok 2016 jest sporządzane według ustawy o rachunkowości art. 45 ust.2.
2. Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Piaseczno sporządza sprawozdanie za rok obrotowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym .
3. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki .
4. W sprawozdaniu finansowym Biblioteka Publiczna wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną .
5. Majątek trwały ujęto według zasady netto, zachowano zasadę ciągłości. Jednostka przy obliczaniu amortyzacji stosuje metodę liniową.
6. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT zawierają zał. Nr 1 i 2.
7. Jednostka nie posiada gruntów w zarządzaniu i użytkowaniu wieczystym.
8. Pozostałe środki trwałe (zbiory biblioteczne, wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, amortyzowane są jednorazowo po wydaniu ich do użytkowania.
9. Instytucja nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
10. Dane o kosztach w układzie rodzajowym przedstawia rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym.
11. Wynik finansowy instytucji za dany rok obrotowy 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 .

12. Wszystkie zobowiązania jakie wystąpiły w jednostce na dzień 31.12.2016 r. dotyczą zobowiązań o przewidywalnym okresie spłaty do jednego roku. Wykaz zobowiązań i należności stanowi załącznik nr 3 i 4.
13. Nie zaistniała konieczność tworzenia rezerwy na podatek dochodowy , ponieważ cały dochód zgodnie ze statutem biblioteka przeznaczyła na działalność statutową , która zgodnie z art.17 ust.14 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jest wolna od podatku.
14. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.
15. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu instytucji kultury , który jest kapitałem podstawowym stanowi zał. nr 5.
16. Zysk za rok 2016 dyrektor biblioteki proponuje przeznaczyć na zwiększenie funduszu rezerwowego instytucji kultury.
17. Koszty utrzymania biblioteki pokrywane są głównie dotacją organizatora oraz przychodami własnymi.
18. Strukturę przychodów w roku 2016 obrazuje zał. Nr 6
19. Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Piaseczno w roku obrotowym 2016 wykonała modernizację budynku w Zalesiu Górnym z dotacji celowej od organizatora w wysokości 85 000 zł .i ze środków Narodowego programu Rozwoju Czytelnictwa Priorytet 2 infrastruktura Bibliotek 2016-2020 w wysokości 25 000 zł.
20. Nie omówione pozycje i objaśnienia przewidziane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości w roku bieżącym nie wystąpiły w bibliotece.
21. Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Piaseczno nie jest obowiązana do badania sprawozdania finansowego za rok 2016, ponieważ nie spełnia warunków wymienionych w art.64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych

### **III. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe.**

1. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych przedstawia zał. Nr 7.

#### IV. Objasnienie niektórych szczególnych zdarzen .

1. Na dzien sporzadzenia informacji nie wystapily znaczące zdarzenia, które nastapily po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.
2. Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Piaseczno będzie kontynuowała działalność w niezmiennym zakresie.

Anna Marianek

(sporządził)

Główny Księgowy

mgr Anna Marianek

Piaseczno, 30.03.2017

(miejscowość i data )

Łukasz Załęski

(zatwierdził)

Dyrektor Biblioteki

Łukasz Krzysztof Załęski

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31.12.2016r.  
(wariant porównawczy)

| pieczęćka firmowa |  | REGON     | Kwota w zł.       |                   |
|-------------------|--|-----------|-------------------|-------------------|
| Treść             |  |           | na 31.12.2015 r.  | na 31.12.2016 r.  |
| <b>A</b>          | <b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:</b>                      | <b>01</b> |                   |                   |
| -                 | od jednostek powiązanych   | 02        |                   |                   |
| I                 | Przychody netto ze sprzedaży produktów   | 03        |                   |                   |
| II                | Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna) | 04        |                   |                   |
| III               | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                           | 05        |                   |                   |
| IV                | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                  | 06        | 1885142,27        | 2128068,69        |
| <b>B</b>          | <b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>   | <b>07</b> | <b>1949648,97</b> | <b>2419118,51</b> |
| I                 | Amortyzacja  | 08        | 18449,34          | 47948,72          |
| II                | Zużycie materiałów i energii   | 09        | 344777,92         | 609859,39         |
| III               | Usługi obce  | 10        | 208475,93         | 244475,08         |
| IV                | Podatki i opłaty w tym:  | 11        | 30,00             | 60,00             |
| -                 | podatek akcyzowy   | 12        |                   |                   |
| V                 | Wynagrodzenia  | 13        | 1119413,4         | 1232847,32        |
| VI                | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia   | 14        | 246968,17         | 260044,95         |
| VII               | Pozostałe koszty rodzajowe   | 15        | 11734,21          | 23883,05          |
| VIII              | Wartość sprzedanych towarów i materiałów   | 16        |                   |                   |
| <b>C</b>          | <b>ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A - B)</b>  | <b>17</b> | <b>-54706,7</b>   | <b>-291049,82</b> |
| <b>D</b>          | <b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>  | <b>18</b> | <b>65867,77</b>   | <b>366219,59</b>  |
| I                 | Zysk ze zbycia aktywów trwałych  | 19        |                   |                   |
| II                | Dotacje  | 20        |                   |                   |
| III               | Inne przychody operacyjne  | 21        | 65867,77          | 366219,59         |
| <b>E</b>          | <b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>   | <b>22</b> |                   |                   |
| I                 | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                   | 23        |                   |                   |
| II                | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                       | 24        |                   |                   |
| III               | Inne koszty operacyjne   | 25        |                   |                   |
| <b>F</b>          | <b>ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D - E)</b>                        | <b>26</b> | <b>1161,07</b>    | <b>75169,77</b>   |
| <b>G</b>          | <b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>   | <b>27</b> | <b>3744,82</b>    | <b>7024,14</b>    |
| I                 | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:  | 28        |                   |                   |
| -                 | od jednostek powiązanych   | 29        |                   |                   |
| II                | Odsetki, w tym:  | 30        | 2016,98           | 2770,74           |
| -                 | od jednostek powiązanych   | 31        |                   |                   |
| III               | Zysk ze zbycia inwestycji  | 32        |                   |                   |
| IV                | Aktualizacja wartości inwestycji   | 33        |                   |                   |
| V                 | Inne   | 34        | 1727,84           | 4253,4            |
| <b>H</b>          | <b>KOSZTY FINANSOWE</b>  | <b>35</b> |                   |                   |
| I                 | Odsetki, w tym:  | 36        |                   |                   |
| -                 | dla jednostek powiązanych  | 37        |                   |                   |
| II                | Strata ze zbycia inwestycji  | 38        |                   |                   |
| III               | Aktualizacja wartości inwestycji   | 39        |                   |                   |
| IV                | Inne   | 40        |                   |                   |
| <b>I</b>          | <b>ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F + G - H)</b>                       | <b>41</b> | <b>4905,89</b>    | <b>82193,91</b>   |
| <b>J</b>          | <b>WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.II.)</b>                                 | <b>42</b> |                   |                   |
| I                 | Zyski nadzwyczajne   | 43        |                   |                   |
| II                | Straty nadzwyczajne  | 44        |                   |                   |
| <b>K</b>          | <b>ZYSK (STRATA) BRUTTO (I ± J)</b>  | <b>45</b> | <b>4905,89</b>    | <b>82193,91</b>   |
| <b>L</b>          | <b>PODATEK DOCHODOWY</b>   | <b>46</b> |                   |                   |
| <b>M</b>          | <b>POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZMIEKSZENIA STRATY)</b>                | <b>47</b> |                   |                   |
| <b>N</b>          | <b>ZYSK (STRATA) NETTO (K - L - M)</b>   | <b>48</b> | <b>4905,89</b>    | <b>82193,91</b>   |

30 marca 2016 r.

miejsce, data

Główny Księgowy

data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Dyrektor Biblioteki

data i podpis kierownika jednostki

Biblioteka Publiczna  
Miasta i Gminy Piaseczno  
ul. Kościuszki 49, 05-500 Piaseczno  
tel. 22 756 73 58  
REG. 142738780