

UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W PIASECZNI

z dnia r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
w Piasecznie za 2017 rok.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz.U. z 2018 r. poz. 994 ze zm.), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 ze zm.) Rada Miejska uchwała co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Piasecznie za 2017 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.

Katarzyna Burczaniuk

RADCA PRAWNY

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Piaseczno w Piasecznie ul. Kościuszki 49		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2017 r.					
AKTYWA		Stan na 31.12.2016 r.	Stan na 31.12.2017 r.	PASywa			
A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)		142 785,88	2 193 755,58	A. Kapitał (fundusz) własny			
				150 028,87	2 189 052,07		
i	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	3 800,70	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	3 800,70	iii	Kapitał z aktualizacji wyceny		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			iv	Pozostałe Kapitały rezerwowe	30 712,75	112 906,66
ii	Rzeczowe aktywa trwałe	138 985,18	2 189 954,89	v	Zysk (strata) z lat ubiegłych	82 193,91	
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	138 985,18	2 189 954,89	vi	Zysk (strata) netto		2 038 423,20
a)	grunty		2 082 864,91	B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21)	53 633,32	64 768,34
b)	budynki i budowle			i	Rezerwy na zobowiązania		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	134 956,94	81 465,24	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne długoterminowe		
e)	inne środki trwałe	4 028,24	25 614,74	*	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		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	81 476,31	80 064,82	c)	inne zobowiązania finansowe		
i	Zapasy			d)	inne		
1.	Materialy			iii	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	53 633,32	64 768,34
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	36 852,29	48 150,30
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			b)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			c)	zobowiązania z tytułu dostaw	6 544,13	13 944,42
ii	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	14 931,59	8 887,97	*	do 12 miesięcy	6 544,13	13 944,42
1.	Należności od pozostałych jednostek	14 931,59	8 887,97	*	powyżej 12 miesięcy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	30,00	142,97	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	18,29		e)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne	14 882,30	8 745,00	f)	z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń i innych świadczeń	518,00	630,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej			g)	z tytułu wynagrodzeń	106,16	372,26
iii	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	35 951,82	51 176,85	h)	inne	29 694,00	33 215,62
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	35 951,82	51 176,85	2.	fundusze specjalne	16 771,03	18 608,04
a)	w pozostałych jednostkach			iv	Rozliczenia międzyokresowe		
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	35 951,82	51 176,85	*	długoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	35 951,82	51 176,85	*	krótkoterminowe		
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	inne inwestycje krótkoterminowe						
iv	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 592,90					
	Suma aktywów	204 262,19	2 253 820,41		Suma pasywów	204 262,19	2 253 820,41

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

Anna Marianek

Piaseczno, 30.03.2018 r.

Główny Księgowy

mgr

Anna Marianek

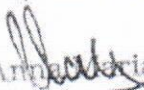
Dyrektor Biblioteki

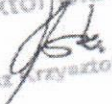
Łukasz Krzysztof Zieliński

**Informacja uzupełniająca do bilansu Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Piaseczno
za rok 2017**

1.Umorzenie środków trwałych	251 761,27 zł.
2.Umorzenie wartości materialnych i prawnych	96 973,00 zł.
4.Umorzenie zbiorów bibliotecznych	2 257 741,05 zł.
3.Umorzenie pozostałych środków trwałych	513 651,64 zł
5. Odpisy aktualizujące należności	0 ,00 zł

Piaseczno, 30.03.2018 r.

Główny Księgowy

mgr Anna Kocianek

Dyrektor Biblioteki

Łukasz Przytycki

Informacja dodatkowa do bilansu

za rok 2017

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 i młodzieży,
 - filia Piaseczno – Zalesie Dolne im. Danuty Orłowskiej,
 - filia w Bogatkach,
 - filia w Chojnowie,
 - filia w Głoskowie,
 - filia w Jazgarzewie,
 - filia w Józefosławiu,
 - filia w Zalesiu Górnym
 - filia w Złotokłosie.

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 2017 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 otrzymała jako dar od organizatora udział w gruntach (w wysokość udziałów 586/10000 i 2775/10000).
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 wariantcie 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 31.12.2017 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 funduszy instytucji kultury stanowi zał. nr 5.
16. Stratę za rok 2017 dyrektor biblioteki proponuje przeznaczyć na zmniejszenie funduszu rezerwowego instytucji kultury.
17. Koszty utrzymania biblioteki pokrywane są głównie dotacją organizatora oraz przychodami własnymi.
18. Strukturę przychodów w roku 2017 obrazuje zał. Nr 6
19. Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Piaseczno w roku obrotowym 2017 zakupiła dwie kserokopiarki z dotacji celowej od organizatora w wysokości 23 000,00 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 2017, ponieważ nie spełnia warunków wymienionych w art.64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych.

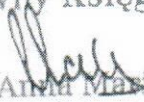
III. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe.

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

Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń .

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

Główny Księgowy


mgr Anna Marianek

Anna Marianek
(sporządził)

Piaseczno, 30.03.2018
(miejscowość i data)

Dyrektor Biblioteki


Łukasz Załęski

Łukasz Załęski
(zatwierdził)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31.12.2017r.
(wariant porównawczy)

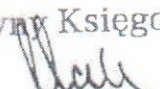
pieczęćka firmowa		REGON	Kwota w zł.	
Treść			na 31.12.2018 r.	na 31.12.2017 r.
A	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	01	2 128 068,69	2 246 250,13
-	od jednostek powiązanych	02		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	03		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemną)	04		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	05		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	06	2 128 068,69	2 246 250,13
B	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	07	2 419 118,51	2 359 867,14
I	Amortyzacja	08	47 948,72	72 813,07
II	Zużycie materiałów i energii	09	609 859,39	343 002,65
III	Usługi obce	10	244 475,08	246 557,42
IV	Podatki i opłaty w tym:	11	60,00	29 111,59
-	podatek akcyzowy	12		
V	Wynagrodzenia	13	1 232 847,32	1 362 763,07
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14	260 044,95	286 294,90
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	15		
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16	23 883,05	19 324,44
C	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A - B)	17	-291 049,82	-113 617,01
D	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	18	366 219,59	2 143 419,19
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	19		
II	Dotacje	20		
III	Inne przychody operacyjne	21	366 219,59	2 143 419,19
E	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	22		122,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24		
III	Inne koszty operacyjne	25		122,00
F	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D - E)	26	75 169,77	2 029 680,18
G	PRZYCHODY FINANSOWE	27	7 024,14	6 743,02
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	28		
-	od jednostek powiązanych	29		
II	Odsetki, w tym:	30	2 770,74	2 036,02
-	od jednostek powiązanych	31		
III	Zysk ze zbycia inwestycji	32		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	33		
V	Inne	34	4 253,40	6 707,00
H	KOSZTY FINANSOWE	35		
I	Odsetki, w tym:	36		
-	dla jednostek powiązanych	37		
II	Strata ze zbycia inwestycji	38		
III	Aktualizacja wartości inwestycji	39		
IV	Inne	40		
I	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F + G - H)	41	82 193,91	2 038 423,20
J	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.II.)	42		
I	Zyski nadzwyczajne	43		
II	Straty nadzwyczajne	44		
K	ZYSK (STRATA) BRUTTO (I ± J)	45	82 193,91	2 038 423,20
L	PODATEK DOCHODOWY	46		
M	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZMIEKSZENIA STRATY)	47		
N	ZYSK (STRATA) NETTO (K - L - M)	48	82 193,91	2 038 423,20

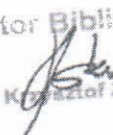
30 marca 2018 r.

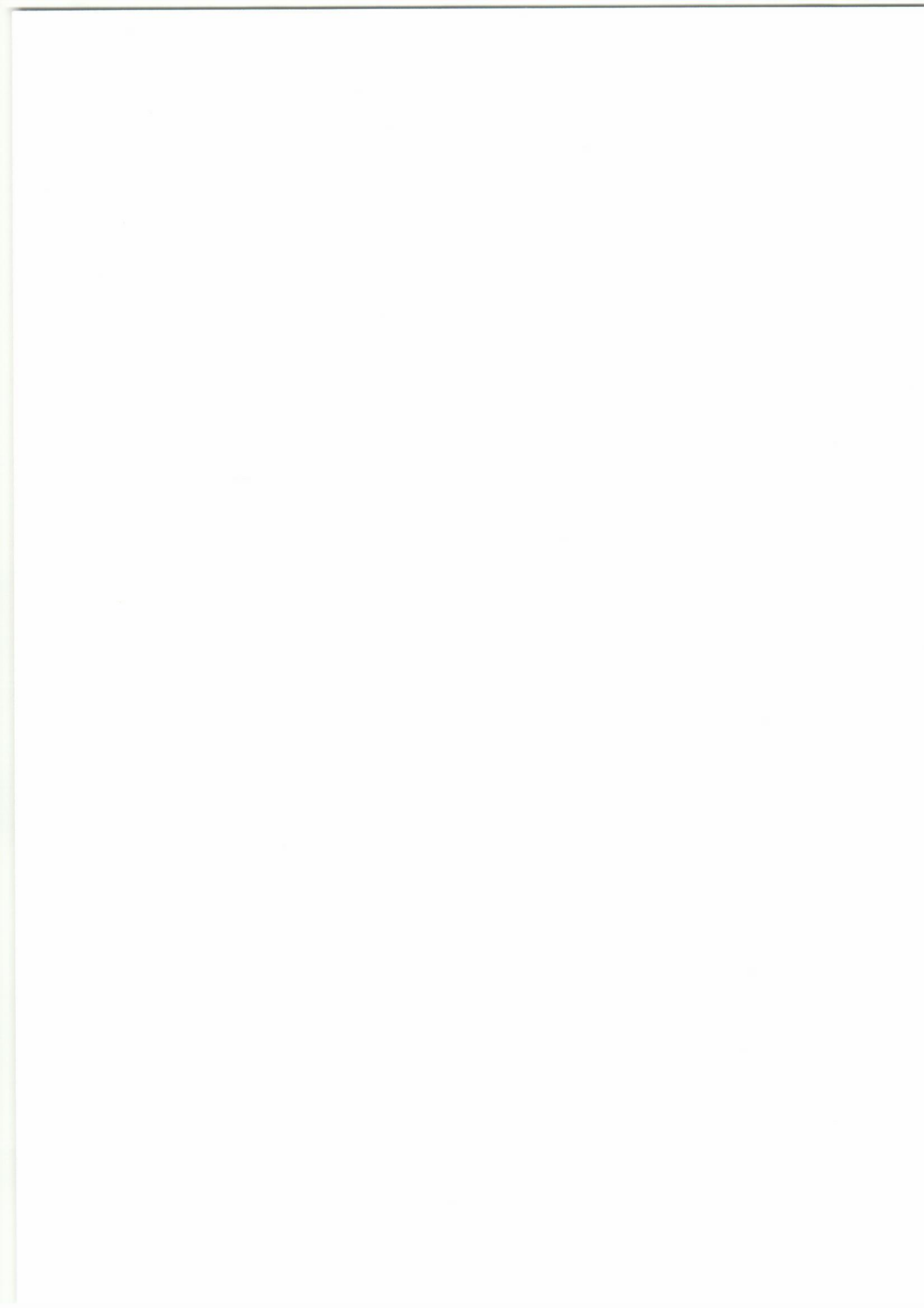
miejsowość, data

data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

data i podpis kierownika jednostki

Główny Księgowy

mgr Anna Marjanek

Dyrektor Biblioteki

Łukasz Kozłowski



UZASADNIENIE

Na podstawie art. 53 ust 1 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Nadzór nad gospodarką finansową dokonywany jest poprzez kontrolę i ocenę jej legalności, gospodarności, celowości i rzetelności.

NACZELNIK
Wydziału Księgowości Budżetowej
2 up - *L. Woronowicz*
mgr Longina Woronowicz

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Piaseczno
Zdzisław Lis

