

**UCHWAŁA NR 1466/XLVIII/2018  
RADY MIEJSKIEJ W PIASECZNI**

z dnia 13 czerwca 2018 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.

Przewodniczący Rady  
Miejskiej w Piasecznie

**mgr inż. Piotr Obłoz**

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		Stan na 31.12.2016 r.	Stan na 31.12.2017 r.
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)</b>	<b>142 785,88</b>	<b>2 193 755,59</b>	<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>150 628,87</b>	<b>2 189 052,07</b>
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		2 082 884,91	<b>B</b>	<b>Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 1)</b>	<b>53 633,32</b>	<b>64 768,34</b>
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	134 956,94	81 455,24	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
e)	inne środki trwałe	4 028,24	25 614,74	*	długoterminowe		
				*	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>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)</b>	<b>61 476,31</b>	<b>60 064,82</b>	d)	inne		
I	Zapasy			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	53 633,32	64 768,34
1.	Materialy			1.	Wobec pozostałych jednostek	36 862,29	48 180,30
2.	Półprodukty i produkty w toku			a)	Kredyty i pożyczki		
3.	Produkty gotowe			b)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	6 544,13	13 944,42
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy	6 544,13	13 944,42
II	Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)	14 931,59	8 887,97	*	powyżej 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek	14 931,59	8 887,97	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	30,00	142,97	e)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	19,29		f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	518,00	630,00
c)	inne	14 882,30	8 745,00	g)	z tytułu wynagrodzeń	106,16	372,26
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne	29 694,00	33 213,62
III	Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	35 951,82	51 176,85	2.	fundusze specjalne	16 771,03	16 608,04
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	35 951,82	51 176,85	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	35 951,82	51 176,85	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	35 951,82	51 176,85				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 592,90					
	<b>Suma aktywów</b>	<b>204 262,19</b>	<b>2 253 820,41</b>		<b>Suma pasywów</b>	<b>204 262,19</b>	<b>2 253 820,41</b>

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

Anna Marianek

Piaseczno, 30.03.2018 r.

Główny Księgowy

Dyrektor Biblioteki

Łukasz Krzysztof Załuski

**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 Marianek**

**Dyrektor Biblioteki**  
  
**Łukasz Arzyński**

**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/LIII/2010 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. Strategię 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 Arzysztof Załęski**

Łukasz Załęski  
(zatwierdził)

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31.12.2017r.  
(wariant porównawczy)

pieczęćka firmowa		REGON	Kwota w zł.	
Treść			na 31.12.2016 r.	na 31.12.2017 r.
<b>A</b>	<b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:</b>	<b>01</b>	<b>2 128 068,69</b>	<b>2 246 250,13</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	2 128 068,69	2 246 250,13
<b>B</b>	<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>07</b>	<b>2 419 118,51</b>	<b>2 359 867,14</b>
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	23 883,05	19 324,44
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16		
<b>C</b>	<b>ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A - B)</b>	<b>17</b>	<b>-291 049,82</b>	<b>-113 617,01</b>
<b>D</b>	<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>18</b>	<b>366 219,59</b>	<b>2 143 419,19</b>
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	19		
II	Dotacje	20		
III	Inne przychody operacyjne	21	366 219,59	2 143 419,19
<b>E</b>	<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>22</b>		<b>122,00</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24		
III	Inne koszty operacyjne	25		122,00
<b>F</b>	<b>ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D - E)</b>	<b>26</b>	<b>75 169,77</b>	<b>2 029 680,18</b>
<b>G</b>	<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>27</b>	<b>7 024,14</b>	<b>8 743,02</b>
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
<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>82 193,91</b>	<b>2 038 423,20</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>82 193,91</b>	<b>2 038 423,20</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>82 193,91</b>	<b>2 038 423,20</b>

30 marca 2018 r.

miejsceowość, data

data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

data i podpis kierownika jednostki

**Główny Księgowy**  
  
**mgr Anna Marjanek**

**Dyrektor Biblioteki**  
  
**k. ukasz Krzysztof Zalucki**