

**ZARZĄDZENIE NR 67/17
BURMISTRZA MIASTA CHOJNOWA**

z dnia 22 CZERWCA 2017 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego oraz przeznaczenia zysku samorządowej instytucji kultury – Miejska Biblioteka Publiczna w Chojnowie za 2016 rok

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2012 r. poz. 406 ze zmianami) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 ze zmianami) **Burmistrz Miasta Chojnowa zarządza**, co następuje:

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za 2016 r. samorządowej instytucji kultury Miejska Biblioteka Publiczna w Chojnowie, obejmujące:

1. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku;
2. rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku;
3. informację dodatkową do bilansu

stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Przeznaczyć zysk netto za 2016 r. na zwiększenie funduszu jednostki.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Miasta Chojnowa


Jan Serkies

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2016 r.		Adresat: URZĄD MIEJSKI W CHOJNOWIE	
Numer identyfikacyjny REGON				Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	933468,56	933468,56	A Fundusz	919539,66	919870,92
A. I Wartości niematerialne i prawne			A. I Fundusz jednostki	921355,09	919539,66
A. II Rzeczowe aktywa trwałe	933468,56	933468,56	A. II Wynik finansowy netto (+, -)	-1815,43	331,26
A. II 1. Środki trwałe	933468,56	933468,56	A. II. 1 Zysk netto (+)		331,26
A. II 1.1 Grunty	13560,00	13560,00	A. II. 2 Strata netto (-)	-1815,43	
A. II. 1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	919908,56	919908,56	A. III Nadwyżka środków obrotowych (-)		
A. II. 1.3 Urządzenia techniczne i maszyny			A. IV Odpisy z wyniku finansowego (-)		
A. II. 1.4 Środki transportu			A. V Fundusz mienia z likwidowanych jednostek		
A. II. 1.5 Inne środki trwałe			B Państwowe fundusze celowe		
A. II. 2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14028,49	13720,00
A. II. 3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. I Zobowiązania długoterminowe		
A. III Należności długoterminowe			C. II Zobowiązania krótkoterminowe	14028,49	13720,00
A. IV Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	C. II. 1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1140,19	61,50
A. IV. 1 Akcje i udziały			C. II. 2 Zobowiązania wobec budżetów	2174,00	2149,00
A. IV. 2 Inne papiery wartościowe			C. II. 3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	10714,30	11509,50
A. IV. 3 Inne długoterminowe aktywa finansowe			C. II. 4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
A. V Wartość mienia z likwidowanych jednostek			C. II. 5 Pozostałe zobowiązania		
B Aktywa obrotowe	7629,11	8086,89	C. II. 6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B. I Zapasy	0	0	C. II. 7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
B. I. 1 Materiały			C. III Rezerwy na zobowiązania		
B. I. 2 Półprodukty i produkty w toku			D Fundusze specjalne	7529,52	7964,53
B. I. 3 Produkty gotowe			D. 1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7529,52	7964,53
B. I. 4 Towary			D. 2 Inne fundusze		
B. II Należności krótkoterminowe	7449,00	7625,00	E Rozliczenia międzyokresowe	0	0
B. II. 1 Należności z tytułu dostaw i usług			E. I Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
B. II. 2 Należności od budżetów			E. II Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. II. 3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
B. II. 4 Pozostałe należności	7449,00	7625,00			

B. II. 5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
B. III Krótkoterminowe aktywa finansowe	180,11	461,89			
B. III. 1 Środki pieniężne w kasie	15,01	24,72			
B. III. 2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	165,10	437,17			
B. III. 3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
B. III. 4 Inne środki pieniężne					
B. III. 5 Akcje i udziały					
B. III. 6 Inne papiery wartościowe					
B. III. 7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
B. IV Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	941097,67	941555,45	Suma pasywów	941097,67	941555,45

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej.

OPIS	WARTOŚĆ
1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	24678,64
2. Umorzenie środków trwałych	122590,52
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	137103,15
4. Odpisy aktualizacyjne środki trwałe	0
5. Odpisy aktualizacyjne środki trwałe w budowie	0
6. Odpisy aktualizacyjne wartości niematerialne i prawne	0
7. Odpisy aktualizacyjne należności	0
8. Umorzenie zbiorów bibliotecznych	403789,67

Główny Księgowy

Elżbieta Czerwczak

2017-03-23

rok, miesiąc, dzień

Kierownik Jednostki

mgr Barbara Łondzińska

Rachunek zysków i strat – wariant
porównawczy na dzień 31.12.2016

nazwa i adres jednostki

		za poprzedni rok obrotowy 2015	za bieżący rok obrotowy 2016
A	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	486140,30	526210,58
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2140,30	1910,58
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	484000,00	524300,00
VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B	Koszty działalności operacyjnej	493593,69	529701,68
I	Amortyzacja	24328,36	24531,91
II	Zużycie materiałów i energii	44596,33	59784,43
III	Usługi obce	14698,97	17769,30
IV	Podatki i opłaty	5536,57	7054,05
V	Wynagrodzenia	329862,60	341126,62
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	72592,97	77853,57
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1977,89	1581,80
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX	Inne świadczenia finansowe z budżetu		
X	Pozostałe obciążenia		
C	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-7453,39	-3491,10
D	Pozostałe przychody operacyjne	5919,96	4205,49
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	5919,96	4205,49
E	Pozostałe koszty operacyjne	287,00	395,14
I	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II	Pozostałe koszty operacyjne	287,00	395,14
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1820,43	319,25
G	Przychody finansowe	5,00	12,01
I	Dywidendy i udziały w zyskach		
II	Odsetki	5,00	12,01
III	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-1815,43	331,26
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto (I+J)	-1815,43	331,26
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-1815,43	331,26

[Podpis]
Przewodniczący

(GŁÓWNY KSIĘGOWY)

2017-03-23
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Chybie
[Podpis]
(KIEROWNIK JEDNOSTKI)

15

Załącznik nr 1
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

URZĄD MIEJSKI
w Chojnowie

Wzrost: 180 cm
Ciężar ciała: 80 kg
Data: 2024-10-10
Podpis: [signature]

INFORMACJA DODATKOWA

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie (nazwa jednostki) MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
z siedzibą w...CHOJNOWIE.....za rok 2016, na które składa się :

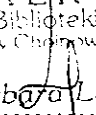
- bilans tj. aktywa i pasywa,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- zestawienie zmian w funduszu jednostki,
- informacja dodatkowa.

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia, ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 30.03.2017 r.


.....
(Pieczęć i podpis)
Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

D Y R E K T O R
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Chojnowie

.....
(Pieczęć i podpis)
Dyrektor

WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe (*nazwa jednostki*) *MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA*....., z siedzibą w...*CHOJNOWIE*..... zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2016 poz. 1047 z późn. zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2013 r. poz. 289 z późn. zm.).

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cytowanym wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

- Gromadzenie, opracowanie i udostępnianie zbiorów
- Praca kulturalno-oświatowa związana z upowszechnianiem czytelnictwa
-

Działalność drugorzędna:

-
-
-

(*nazwa jednostki*)...*MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA* działa na podstawie STATUTU.....

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku, oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku.

2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez (*nazwa jednostki*)...*MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA*.....w dającej

się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

3. Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2016.. stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2013 r. poz. 289 z poen. zm.).

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według cen nabycia.....

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia.....

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według wartości przekazanych przez UM ...

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe.....-.....

Udziały i akcje zostały wycenione według-

Należności wycenione zostały u kwocie...wg wartości nominalnej -art.28 ust. 11 pkt 2 i ust. 1 pkt 7 uor.....

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według-.....

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według-.....

Odpis aktualizujący należności w kwociedotyczy: -

- (należy rozbić wg tytułów z wyszczególnieniem kwot).

Dnia 30.03..... 2017 r.

.....
(Pieczęć i podpis)
Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki i Muzeum
w Chodzieży
.....mgr. Barbara Landzberg
(Pieczęć i podpis)
Dyrektor

[illegible]

Załącznik nr 7
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

Zestawienie należności i odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2016 r.

Lp	Nr konta	Opis	Saldo Wn (należności)	Odpis aktualizujący na 31.12.2016 r.	poz. w bilansie poz. w bilansie	Ogółem należności z bilansu poz. B.II.
1.	234	POZ.ROZR. Z PRACOW. - nie spł.poz.ZFŚS	7625,00	0	B.II.4	7625,00
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						
20.						
21.						
22.						
23.						
Razem			7625,00			7625,00

Załącznik nr 8
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2016 r.

Lp	Nr konta	Opis	Saldo Ma (zobowiązań)	poz. w bilansie
1.	202	ROZR. Z DOSTAWCAMI	61,50	C II.1
2.	225	ROZR. PUBLICZNOPRAWNE Z US	2149,00	C II.2
3.	229	ROZR. PUBLICZNOPRAWNE Z ZUS	11509,50	C II.3
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
21.				
22.				
23.				
Razem			13720,00	

Informacje o środkach pieniężnych

Lp	Tytuł	Symbol i nazwa konta	Bilans otwarcia na 01.01.2016 r.	Bilans zamknięcia WN	Bilans zamknięcia MA	Saldo bilansu zamknięcia na 31.12.2016 r.
1.	Środki pieniężne w kasie	101- KASA	15,01	24,72	0	24,72
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:					
2.1.	Rach. Bankowy	131- R-k bankowy inst.kult.	84,58	97,64	0	97,64
2.2.	Rach. Bankowy	135- R-k bankowy ZFŚS	80,52	339,53	0	339,53
2.3.						
2.4.						
3.	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4.	Inne środki pieniężne, w tym:					
4.1.						
4.2.						
	Razem		181,11	461,89	0	461,89

Załącznik nr 10
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

Protokół z inwentaryzacji metodą potwierdzenia salda należności z tytułu dostaw i usług sporządzony na dzień 31.12.2016r.

Niniejszym potwierdzamy iż dokonaliśmy inwentaryzacji i weryfikacji sald kont składających się na pozycję aktywów bilansu "Należności z tytułu dostaw i usług" wynikających z tytułu operacji gospodarczych.

Lp.	Nazwa kontrahenta	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Inwentaryzacja metodą		Kwota w zł
				potwierdzenia	weryfikacji*	
1.						
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						
20.						
saldo końcowe na dzień 31 12 2016 r. jest realne i wynosi				0		0

* Brak potwierdzenia salda przez dłużnika oznacza saldo niepotwierdzone, w związku z tym należy dokonać inwentaryzacji takiej należności drogą weryfikacji realnej wartości należności.

Protokół weryfikacji sald należności sporządzony na dzień 31.12.2016r.

[illegible]

Protokół weryfikacji sald zobowiązań sporządzony na dzień 31.12.2016r.

[illegible]

Załącznik nr 13
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

Struktura konta 720 "Przychody z tytułu dochodów budżetowych"
wg. stanu na dzień 31.12.2016 r.

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg. §	Kwota
RAZEM PRZYCHODY	x	0