

ZARZĄDZENIE NR 55/18
BURMISTRZA MIASTA CHOJNOWA

z dnia 30 maja 2018 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego oraz źródła pokrycia straty samorządowej instytucji kultury – Miejska Biblioteka Publiczna w Chojnowie za 2017 rok

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2017 r. poz. 862 ze zmianami) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 ze zmianami) **Burmistrz Miasta Chojnowa zarządza, co następuje:**

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za 2017 r. samorządowej instytucji kultury Miejska Biblioteka Publiczna w Chojnowie, obejmujące:

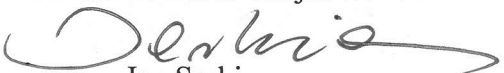
1. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 roku;
2. rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 roku;
3. informację dodatkową do bilansu

stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

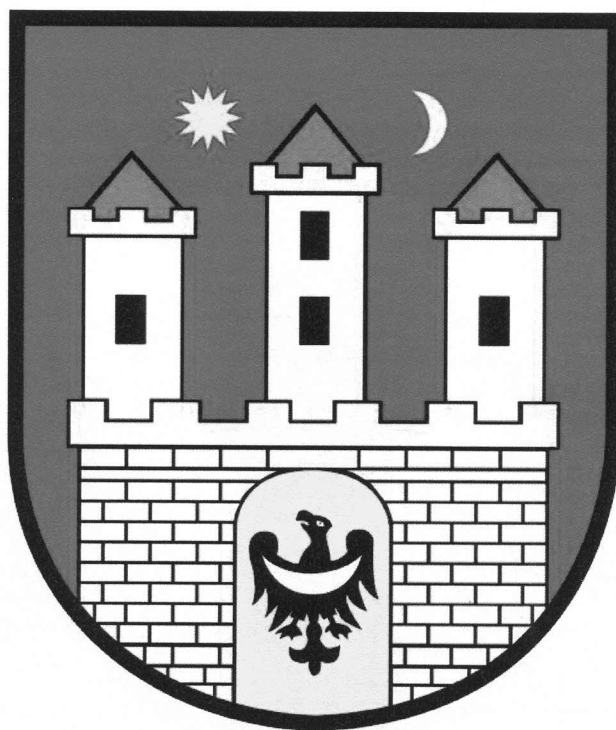
§ 2. Stratę netto za 2017 r. pokryć z funduszu jednostki.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Miasta Chojnowa


Jan Serkies

Załącznik
do Zarządzenia nr 55/18
Burmistrza Miasta Chojnowa
z dnia 30 maja 2018 r.



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
W CHOJNOWIE
ZA 2017 ROK**

B. II. 5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
B. III Krótkoterminowe aktywa finansowe	461,89	2025,26			
B. III. 1 Środki pieniężne w kasie	24,72	42,78			
B. III. 2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	437,17	1982,48			
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	941555,45	940368,82	Suma pasywów	941555,45	940368,82

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	26468,29
2. Umorzenie środków trwałych	122590,52
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	131688,14
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	425564,99

Główny Księgowy

2018-03-23
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Chodzieży
Kierownik Jednostki
mgr Barbara Landzberg

Rachunek zysków i strat – wariant
 porównawczy na dzień **31.12.2017**

nazwa i adres jednostki

		za poprzedni rok obrotowy 2016	za bieżący rok obrotowy 2017
A	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	526210,58	581232,80
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1910,58	1180,80
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	524300,00	580052,00
VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B	Koszty działalności operacyjnej	529701,68	589108,41
I	Amortyzacja	24531,91	24375,61
II	Zużycie materiałów i energii	59784,43	50827,18
III	Usługi obce	17769,3	30005,49
IV	Podatki i opłaty	7054,05	7075,65
V	Wynagrodzenia	341126,62	393098,05
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	77853,57	80311,14
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1581,80	3415,29
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX	Inne świadczenia finansowe z budżetu		
X	Pozostałe obciążenia		
C	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-3491,10	-7875,61
D	Pozostałe przychody operacyjne	4205,49	6907,45
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	4205,49	6907,45
E	Pozostałe koszty operacyjne	395,14	930,00
I	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II	Pozostałe koszty operacyjne	395,14	930,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	319,25	-1898,16
G	Przychody finansowe	12,01	43,71
I	Dywidendy i udziały w zyskach		
II	Odsetki	12,01	43,71
III	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	331,26	-1854,45
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto (I+J)	331,26	-1854,45
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	331,26	-1854,45

(GŁÓWNY KSIĘGOWY)

2018-03-23
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Miejskiej Biblioteki Publicznej
 w Chojnowie
 mgr Barbara Landzberg
 (KIEROWNIK JEDNOSTKI)

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
59-225 Chojnowo, Plac Zamkowy 2
NIP 894-13-73-224 K 001271184
tel. (075) 61-80-346

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

INFORMACJA DODATKOWA

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
59-220 Chmielnik, Plac Zamkowy 2
NIP 694-13-73-824 KRS 001271104
tel. (076) 84-88 348

NAZWA JEDNOSTKI

ADRES JEDNOSTKI

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2017 R. - 31.12.2017 R.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie (nazwa jednostki) MIEJSKA BIB LIOTEKA PUBLICZNA

z siedzibą w...CHOJNOWIE.....za rok 2017, 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 30.03.2018 r.

.....
.....

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Chojnowie

mgr Barbara Landzberg

.....

(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 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku, oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 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 2017.. 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..... 2018 r.



.....

(Pieczęć i podpis)
Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Chornowie


mgr Barbara Landzberg

.....

(Pieczęć i podpis)
Dyrektor

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych
(Wartość brutto)

[illegible]

(Umorzenie)

[illegible]

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

Zestawienie należności i odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2017 r.

Lp	Nr konta	Opis	Saldo Wn (należności)	Odpis aktualizujący na 31.12.2017 r.	poz. w bilansie	Ogółem należności z bilansu poz. B.II.
1.	234	POZ.ROZR. Z PRACOW. - nie spł.poż.ZFŚS	4875,00	0	B.II.4	4875,00
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						
20.						
21.						
22.						
23.						
Razem			4875,00			4875,00

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

Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2017 r.

Lp	Nr konta	Opis	Saldo Ma (zobowiązań)	poz. w bilansie
1.	202	ROZR. Z DOSTAWCAMI	1304,02	C II.1
2.	225	ROZR. PUBLICZNOPRAWNE Z US	2114,00	C II.2
3.	229	ROZR. PUBLICZNOPRAWNE Z ZUS	12151,44	C II.3
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
21.				
22.				
23.				
Razem			15569,46	

Informacje o środkach pieniężnych

Lp	Tytuł	Symbol i nazwa konta	Bilans otwarcia na 01.01.2017 r.	Bilans zamknięcia WN	Bilans zamknięcia MA	Saldo bilansu zamknięcia na 31.12.2017 r.
1.	Środki pieniężne w kasie	101- KASA	24,72	42,78	0	42,78
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:					
2.1.	Rach. Bankowy	131- R-k bankowy inst.kult.	97,64	74,59	0	74,59
2.2.	Rach. Bankowy	135- R-k bankowy ZFŚS	339,53	1907,89	0	1907,89
2.3.				.		
2.4.						
3.	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4.	Inne środki pieniężne, w tym:					
4.1						
4.2.						
	Razem		461,89	2025,26	0	2025,26

Urząd Miasta Chojnowa
63-225 Chojnowo, Plac Zamkowy 2
NIP 694-13-73-824 K. 001271161
tel. (076) 81-82-346

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 31.12.2017r.

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 2017 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.

Załącznik nr 11
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

[illegible]

[illegible]

Urząd Miasta Chojnowa
01-025 Chojnowa, ul. Świerkowa 2
CP 034-13 73-001 K. 001311001
tel. (079) 01-23-043

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 31.12.2017 r.

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg. §	Kwota
RAZEM PRZYCHODY	x	0