

**UCHWAŁA NR XL/263/18**  
**RADY MIEJSKIEJ W OSIEKU**

z dnia 29 czerwca 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejsko – Gminnej  
Biblioteki Publicznej w Osieku**

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

- §1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za rok 2017 Miejsko – Gminnej Biblioteki Publicznej w Osieku w brzmieniu stanowiącym załączniki nr 1 – 3 do niniejszej uchwały.
- §2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Osiek.
- §3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WICEPRZEWODNICZĄCA  
Rady Miejskiej  
  
mgr Ewa Buda

## Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe Miejsko – Gminnej Biblioteki Publicznej w Osieku podlega zatwierdzeniu przez Radę Miejską w Osieku, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

WICEPRZEWODNICZĄCA  
Rady Miejskiej

  
mgr Ewa Buda

MIEJSKO-GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
W OSIEKU

ul. Wolności 24A, 28-221 Osiek  
NIP 866-15-64-985 Regon 292372991

nazwa i adres jednostki

BILANS JEDNOSTEK  
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2017 r.

Załącznik Nr 1

AKTYWA		Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017	PASywa		Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017
<b>A. Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)</b>		5458,60	3119,20	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>		-8128,19	-19917,73
<b>I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)</b>		0,00	0,00	<b>I Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		-5697,62	-8128,19
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				<b>IV Kapitał (fundusz) zapasowy</b>			
3. Inne wartości niematerialne i prawne				<b>V Kapitał z aktualizacji wyceny</b>			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				<b>VI Pozostałe Kapitały rezerwowe</b>			
<b>II Rzeczowe aktywa trwałe</b>		5458,60	3119,20	<b>VII Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>			
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		5458,60	3119,20	<b>VIII Zysk (strata) netto</b>		-2430,57	-11789,54
a) grunty				<b>B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)</b>		13586,79	23036,93
b) budynki i budowle				<b>I Rezerwy na zobowiązania</b>		0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		5458,60	3119,20	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			
d) środki transportu				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
e) inne środki trwałe				* długoterminowe			
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)				* krótkoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		0,00	0,00	* długoterminowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)				* krótkoterminowe			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				<b>II Zobowiązania długoterminowe</b>		0,00	0,00
				2. wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
				a) kredyty i pożyczki			
				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
<b>B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)</b>		0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe			
<b>I Zapasy</b>		0,00	0,00	d) inne			
1. Materiały				<b>III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)</b>		13586,79	23036,93
2. Półprodukty i produkty w toku				2. Wobec pozostałych jednostek		13586,79	23036,93
3. Produkty gotowe				a) kredyty i pożyczki			
4. Towary				c) inne zobowiązania finansowe			
5. Zaliczki na poczet dostaw				d) zobowiązania z tytułu dostaw:		128,00	308,98
<b>II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)</b>		0,00	0,00	* do 12 miesięcy		128,00	308,98
2. Należności od pozostałych jednostek		0,00	0,00	* powyżej 12 miesięcy			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy				e) zaliczki otrzymane na dostawy			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń				f) zobowiązania wekslowe			
c) inne				g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		5438,17	13557,80
d) Dochodzone na drodze sądowej				h) z tytułu wynagrodzeń		6418,22	7816,43
<b>III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)</b>		0,00	0,00	i) inne		1502,40	1353,72
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	3. Fundusze specjalne			
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	<b>IV Rozliczenia międzyokresowe</b>		0,00	0,00
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe				2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		0,00	0,00	* długoterminowe			
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach				* krótkoterminowe			
* inne środki pieniężne							
* inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
<b>IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>							
<b>Suma aktywów</b>		<b>5458,60</b>	<b>3119,20</b>	<b>Suma pasywów</b>		<b>5458,60</b>	<b>3119,20</b>

GŁÓWNY  
KSIĘGOWY

Sporzędził: Justyna Januszewska

inż. Justyna Januszewska

Miejsce, data sporządzenia: Osiek 2018.03.26.

DYREKTOR  
Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna  
w Osieku

mgr Edyta Miśkiewicz

WICEPRZEWODNICZĄCA  
Rady Miejskiej  
mgr Ewa Buda

MIEJSKO-GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
w OSIEKU

ul. Wolności 24A, 28-221 Osiek  
NIP 866-15-64-985 Regon 292372991

Załącznik Nr 2

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

nazwa i adres jednostki

		za poprzedni rok obrotowy 2016	za bieżący rok obrotowy 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	193862,00	193699,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	190000,00	190000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	3862,00	3699,00
B	Koszty działalności operacyjnej	196291,77	205479,75
I	Amortyzacja	18267,09	15014,39
II	Zużycie materiałów i energii	11740,25	4504,67
III	Usługi obce	2243,89	2203,24
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	131947,77	147870,22
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	29165,58	32932,21
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2927,19	2955,02
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-2429,77	-11780,75
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-2429,77	-11780,75
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
II	Odsetki		
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,80	8,79
I	Odsetki	0,80	8,79
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-2430,57	-11789,54
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-2430,57	-11789,54
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-2430,57	-11789,54

**GŁÓWNY  
KSIĘGOWY**  
sporządził: Justyna Januszewska  
inż. Justyna Januszewska

Osiek dnia 26.03.2018r.

**DYREKTOR**  
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej  
z siedzibą w Osieku  
zatwierdził: Edyta Miśkiewicz  
mgr Edyta Miśkiewicz

**WICEPRZEWODNICZĄCA**  
Rady Miejskiej  
mgr Ewa Buda

## INFORMACJA DODATKOWA

### DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2017r.

#### 1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Miejsko – Gminna Biblioteka Publiczna w Osieku z siedzibą ul. Wolności 24A, 28-221 Osiek, dla którego organem założycielskim jest Rada Miejska w Osieku.

Przedmiotem działalności Miejsko – Gminnej Biblioteki Publicznej w Osieku wpisanego do rejestru instytucji kultury na terenie gminy Osieku pod numerem 1 jest: *prowadzenie, opracowanie i przechowywanie materiałów bibliotecznych, udostępnienie zbiorów bibliotecznych na miejscu i do domu, popularyzacja książki, wiedzy, informacji i czytelnictwa.*

Czas trwania działalności jest ograniczony do: *nieoznaczony.*

Sprawozdanie finansowe za okres od *01.01.2017r.* do *31.12.2017r.* jest sprawozdaniem jednostkowym, obejmującym dane dotyczące *2017r.*


Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w nie zmniejszonym istotnie zakresie w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania.

Podstawą gospodarki finansowej biblioteki jest plan finansowy, zatwierdzony przez Dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji Organizatora. Plan finansowy sporządza się zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych.

Biblioteka pokrywa koszty bieżącej działalności i zobowiązania z uzyskiwanych przychodów. Przychodami biblioteki są dotacje podmiotowe i celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych oraz z innych źródeł.

Organizator przekazuje bibliotece środki finansowe w formie dotacji:

- 1) podmiotowej na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych, w tym na utrzymanie i remonty obiektów,
- 2) celowej na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji,
- 3) celowej na realizację wskazanych zadań i programów.

WICEPRZEWODNICZĄCA  
Rady Miejskiej  
  
mgr Ewa Buda

Zasady prowadzenia rachunkowości przyjęte i stosowane przez jednostkę w zakresie jakim ustawa pozostawia prawo wyboru (metody wyceny aktywów i pasywów):

Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Do majątku trwałego zalicza się środki od 3,5 tys. zł. Księgozbiory w 2017r. zakupiono na kwotę 12.674,99zł, które umorzono jednorazowo w 100%. Jednostka nie posiada gruntów i budynków użytkowanych wieczysto. Przyjęta jest zasada amortyzacji liniowej, dokonywanej na koniec roku obrotowego. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo. W jednostce stosowany jest wariant porównawczy rachunku zysków i strat. Wartości wykazane w bilansie, rachunku zysków i strat, oraz w informacji dodatkowej prezentowane są w złotych i groszach.

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia przedstawia poniższa tabela:

#### a) środki trwałe - wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem z tego:	15.673,10	0,00	0,00	15.673,10
grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- prawo użytkowania	0,00	0,00	0,00	0,00
- wartość inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
budynki, lokale, obiekty	0,00	0,00	0,00	0,00
urządzenia, maszyny	15.673,10	0,00	0,00	15.673,10
środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
inne środki	0,00	0,00	0,00	0,00
środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00

WICEPRZEWODNICZĄCA  
Rady Miejskiej  
*Ewda*  
mgr Ewa Buda

**b) umorzenie środków trwałych:**

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
		Amortyz/rok		
Środki trwałe razem z tego:	5.458,60	2.339,40	0,00	7.798,00
grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- prawo użytkowania	0,00	0,00	0,00	0,00
- wartość inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
budynki, lokale, obiekty	0,00	0,00	0,00	0,00
urządzenia, maszyny	5.458,60	2.339,40	0,00	7.798,00
środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
inne środki	0,00	0,00	0,00	0,00
środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00

**c) wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa nie dotyczy**

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne - razem:	0,00	0,00	0	0,00
oprogramowania	0,00	0,00	0	0,00

**d) umorzenie wartości niematerialnych prawnych nie dotyczy**

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne - razem:	0,00	0,00	0	0,00
oprogramowania	0,00	0,00	0	0,00

2. W okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała gruntów użytkowanych wieczystie.

3. Strata bilansowa ma charakter księgowy i nie powoduje pogorszenia sytuacji finansowej jednostki. Związana jest z naliczeniem amortyzacji od środków trwałych i zostanie pokryta z funduszu biblioteki.

WICEPRZEWODNICZĄCA  
Rady Miejskiej

*Ewda*  
mgr Ewa Buda

4. Na dzień 31.12.2017r. M-GBP posiadała następujące zobowiązania krótkoterminowe:

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	w tym: zobowiązania wymagalne
Zobowiązania krótkoterminowe, z tego:	23.036,93	3.371,24
- z tytułu dostaw towarów i usług	308,98	0,00
- z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne	13.557,80	3.371,24
- wynagrodzeń	7.816,43	
- z innych tytułów	1.353,72	0,00

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń i składek na ubezpieczenie społeczne zostały uregulowane w miesiącu styczniu 2017r. zgodnie z terminem płatności.

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

## II.

1. W okresie sprawozdawczym instytucja osiągnęła następujące przychody z dotacji:

- datacja podmiotowa z budżetu gminy na działalność bieżącą - 190.000,00zł
- dotacje celowe z Biblioteki Narodowej - 3.699,00zł

2. M-GBP wszelkie uzyskane przychody przeznacza na cele statutowe.

## III.

Zatrudnienie na dzień 31 grudnia 2017r. wynosiło 3,5 etatów.

## IV.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

## V.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez bibliotekę.

WICEPRZEWODNICZĄCA  
Rady Miejskiej

*Ewa Buda*  
mgr Ewa Buda



VI.

Organ zarządzający nie posiada innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy biblioteki.

Osiek, dnia 26 marca 2018r.

**GŁÓWNY  
KSIĘGOWY**  
Justyna Januszewska  
.....  
Główny księgowy  
Justyna Januszewska

**DYREKTOR**  
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej  
Edyta Wójcik  
.....  
mgr Edyta Miskiewicz  
Dyrektor

**WICEPRZEWODNICZĄCA**  
Rady Miejskiej  
Ewda  
mgr Ewa Buda