

**ZARZĄDZENIE NR 0050.1.71.2018
BURMISTRZA SZUBINA**

z dnia 27 kwietnia 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury -
Rejonowej Biblioteki Publicznej za 2017 rok.**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2017 r. poz. 862 oraz z 2018r. poz. 152), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 i 398) zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe za 2017 r. samorządowej instytucji kultury –Rejonowej Biblioteki Publicznej składające się z:

- 1) bilansu na dzień 31 grudnia 2017 r.,
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31 grudnia 2017 roku, zamkniętego zyskiem netto na kwotę 12.585,27 zł (słownie: dwanaście tysięcy pięćset osiemdziesiąt pięć złotych 27/100),
- 3) informacji dodatkowej na dzień 31 grudnia 2017 roku.

2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w ust. 1 stanowi załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zysk netto za 2017 rok w wysokości 12.585,27 zł (słownie: dwanaście tysięcy pięćset osiemdziesiąt pięć złotych 27/100, spowoduje zwiększenie funduszu rezerwowego.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

z up. Burmistrza Szubina
Zastępca Burmistrza Szubina

Wiesław Stepczyński

Rejonowa Biblioteka Publiczna
w Szubinie

ul. Kcyńska 11, 89-200 SZUBIN
NIP 558-16-84-562

		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2017 r.				Instytucja Kultury	
poz.z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	188 821,79	200 762,15	A.	Fundusz / kapitał własny	218 813,55	231 398,82
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	218 273,13	218 273,13
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwy)		540,42
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fundusze rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	188 821,79	200 762,15	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	188 821,79	200 762,15	VI	Zysk (strata) netto	540,42	12 585,27
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	16 378,50	16 378,50	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 630,67	15 004,34
b)	budynki i budowle	169 436,13	172 420,77	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 007,16	11 962,88	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	Aktywa obrotowe	46 622,43	45 641,01	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	785,77	327,90	e)	inne		
1.	Materiały	761,93	239,24	III	Zobowiązania krótkoterminowe	4 499,04	3 644,70
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	4 154,32	3 208,69
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	859,50	431,80
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	23,84	88,66	*	do 12 miesięcy	859,50	431,80
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	3 294,82	2 776,89
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
c)	inne			h)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe	38 475,39	38 726,97	4.	fundusze specjalne	344,72	436,01
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	38 475,39	38 726,97	IV	Rozliczenia międzyokresowe	12 131,63	11 359,64
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	12 131,63	11 359,64
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	38 475,39	38 726,97	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	38 475,39	38 726,97				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 361,27	6 586,14				
	Suma aktywów	235 444,22	246 403,16		Suma pasywów	235 444,22	246 403,16

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.II.1 "Należności od jednostek powiązanych", więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.3). "Należności od pozostałych jednostek"

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:
Szubin 26.03.2018

Zatwierdził:

Główna Księgowa
Rejonowej Biblioteki Publicznej
w Szubinie
Danuta Szczepaniak

Rejonowa Biblioteka Publiczna
w Szubinie
ul. Kcyńska 11, 89-200 SZUBIN
NIP 558-16-84-562

DYREKTOR
Rejonowej Biblioteki Publicznej
w Szubinie
mgr Mirosław Rzeszowski
kustosz

	za poprzedni rok obrotowy 2016	za bieżący rok obrotowy 2017
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	828 890,10	831 696,76
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 930,10	12 042,76
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	794 000,00	800 000,00
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	19 960,00	19 654,00
B Koszty działalności operacyjnej	898 130,34	824 466,23
I Amortyzacja	111 939,95	66 100,71
II Zużycie materiałów i energii	74 692,46	68 542,29
III Usługi obce	44 091,48	30 277,34
IV Podatki i opłaty	6 563,57	6 571,07
V Wynagrodzenia	542 151,54	536 832,31
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: emerytalne	115 681,66 88 202,70	112 155,38 83 955,37
VII Pozostałe koszty rodzajowe	3 009,68	3 987,13
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C Zysk (strata) ze sprzedaży	-69 240,24	7 230,53
D Pozostałe przychody operacyjne	69 733,20	5 304,99
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV Inne przychody operacyjne	69 733,20	5 304,99
E Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne		
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej	492,96	12 535,52
G Przychody finansowe	47,46	49,75
II Odsetki	47,46	49,75
III Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V Inne		
Koszty finansowe	0,00	0,00
II Odsetki		
V Inne		
I Zysk (strata) brutto	540,42	12 585,27
J Podatek dochodowy		
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L Zysk (strata) netto	540,42	12 585,27

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I "Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych", więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

Szubin 26.03.2018

Rejonowa Biblioteka Publiczna
w Szubinie
ul. Kocyńska 11, 99-200 SZUBIN
NIP 553-16-04-562

DYREKTOR
Rejonowej Biblioteki Publicznej
w Szubinie
mgr Miroslaw Rzeszowski
kustosz

Główna Księgowa
Rejonowej Biblioteki Publicznej
w Szubinie
Danula Szczepaniak

INFORMACJA DODATKOWA
o której mowa w art. 45 ustawy ust.2 pkt 3

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Rejonowa Biblioteka Publiczna w Szubinie ul. Kcyńska 11
2. Instytucja Kultury - Biblioteka
3. Wpis do Rejestru Instytucji Kultury Urzędu Miejskiego w Szubinie pod nr 3 na podstawie Uchwały XXI/188/04 Rady Miejskiej w Szubinie z dnia 25.11.2004 w sprawie nadania Statutu z dniem 01.01.2005 roku,
4. Czas działania : nieograniczony
5. Okres sprawozdawczy : 01.01.2017 r do 31.12.2017 r.

6. Kontynuacja działalności : Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania instytucji

7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że :
 - 1) środki trwałe o wartości :
 - a) od 1500 zł do 3500 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo – wartościowych, prowadzonej bilansowo w kosztach amortyzacji jednorazowej,
 - b) środki trwałe o wartości do 1500 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową wg użytkowników – ewidencją pozabilansową i traktowane są jak materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów (wyposażenia i sprzętu).
 - 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 3500 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - 3) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia
 - 4) Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty
 - 5) Środki pieniężne – w kwocie nominalnej,

8. W Rejonowej Bibliotece Publicznej prowadzi się porównawczy rachunek kosztów

9. Przychody ze sprzedaży przyjęto do rachunku zysków i strat w wartości brutto

10. Wartości początkowe przyjęto na podstawie bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2016 r.
11. Nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym, które nie byłyby uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

Ad. I

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych zawiera :
 - załącznik nr 1 - Rozliczenie majątku trwałego za 2017 r.
 - załącznik nr 2 - Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2017 r.
2. Rejonowa Biblioteka Publiczna w Szubinie nie posiada na własność gruntów. Nabyła natomiast wieczyste użytkowanie gruntu przekazane w 2008 roku przez organizatora – Gminę Szubin.
3. Rejonowa Biblioteka Publiczna nie posiada zobowiązań wobec budżetu lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
4. Liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji - nie dotyczy
5. Jednostka nie posiada funduszu zapasowego.
6. Rejonowa Biblioteka Publiczna w Szubinie w 2017 r. osiągnęła dochód brutto w wysokości 12 585,27 złote , netto 12 585,27 złote który zwiększy Fundusz Rezerwowy instytucji kultury w 2018 po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez Burmistrza Szubina.
7. Odpisy aktualizujące wartość należności – nie wystąpiły
8. Zobowiązania na dzień 31.12.2017 r. są zobowiązaniami do 1 roku.
9. Rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą prenumeraty i ubezpieczenia majątku na 2018 rok
10. Zobowiązania zabezpieczone na majątku - nie wystąpiły
11. Rejonowa Biblioteka Publiczna w Szubinie nie posiada zobowiązań warunkowych w tym udzielonych gwarancji, poręczeń w tym wekslowych.

Ad. II

1. Rejonowa Biblioteka Publiczna w 2017 roku prowadziła działalność statutową - biblioteka oraz działalność gospodarczą - usługi ksero, wydruki, sprzedaż makulatury, kursy językowe. Sprzedaż prowadzona na terenie kraju.
2. Rejonowa Biblioteka Publiczna w 2017 r. nie dokonała nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych.
3. Odpisy aktualizujące wartość zasobów, o których mowa w art.35 ust.3 nie wystąpiły
4. Działalność zaniechana - nie wystąpiła
5. Rozliczenia głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto wg załącznika nr 3.

6. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku zysków i strat wariant porównawczy.

7. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe - nie wystąpiły.

8. Straty i zyski nadzwyczajne w 2017 r. - nie wystąpiły.

9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych - nie wystąpił.

Ad. III

Rejonowej Biblioteki Publicznej w Szubinie nie obowiązuje sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych.

Ad. IV

1. W 2017 roku przeciętne zatrudnienie w etatach w grupach zawodowych kształtowało się jak w załączniku nr 4.

2. Wynagrodzenie organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych - nie dotyczy.

3. Pożyczki dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych - nie dotyczy.

Ad. V

1. Nie nastąpiły znaczące zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

2. Nie wystąpiły zmiany metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

Ad. VI

Wspólne przedsięwzięcia - nie dotyczy.

Ad. VII

Sprawozdanie finansowe za okres w ciągu którego nastąpiło połączenie - nie dotyczy

Ad. VIII

Nie występują niepewności co do możliwości kontynuowania działalności.

Ad. IX

Nie występują inne informacje które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Rejonowa Biblioteka Publiczna
w Szubinie
ul. Kocyńska 11, 89-200 SZUBIN
NIP 553-16-04-562

DYREKTOR
Rejonowej Biblioteki Publicznej
w Szubinie
mgr Mirosław Rzeszowski
Kustosz

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1.01.2017	PRZYCHODY					ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2017 R.
		z inwestycji	darowizny	zakup z dotacji inwestyc.	zakup ze śr.bież.	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	darowizny (nieodpłatne Przekazanie)	inne	
0	16 378,50										16 378,50
I	431 281,78				14 000,00						445 281,78
II											0,00
III											0,00
IV	94 250,01								63 454,01		30 796,00
V	3 800,00										3 800,00
VI											0,00
VII											0,00
VIII	4 674,00				9 990,00						14 664,00
Razem	550 384,29	0,00	0,00	0,00	23 990,00	0,00	0,00	0,00	63 454,01	0,00	510 920,28
Pozostałe środki trwałe-niskocenne	82 739,69				12 213,00		3 180,00				91 772,69
Zbiory biblioteczne	745 594,61		2 360,00		19 435,07	19 654,00	6 889,75				780 153,93
śr.trw.w budowie											0,00
Wartości niematerialne i prawne	5 155,21				389,00						5 544,21
Ogółem aktywa trwałe	1 383 873,80	0,00	2 360,00	0,00	56 027,07	19 654,00	10 069,75	0,00	63 454,01	0,00	1 388 391,11

Szubin dnia 26.03.2018 r.

Rejonowa Biblioteka Publiczna
w Szubinie
ul. Kcyńska 11, 89-200 SZUBIN
Kontakt: 71 73 11 111

DYREKTOR
Rejonowej Biblioteki Publicznej
w Szubinie
mgr Mirosław Rzeszowski
kustosz