

Zarządzenie Nr VII/639/2017
Burmistrza Miasta Lubartów
z dnia 30 czerwca 2017 roku

w sprawie: **zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2016 rok Miejskiej Biblioteki Publicznej im. A. Mickiewicza w Lubartowie.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2016 r. poz. 446 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 w zw. z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.) oraz § 17 pkt 7 Statutu Miejskiej Biblioteki Publicznej im. A. Mickiewicza w Lubartowie, stanowiącego załącznik do uchwały Nr XXIII/130/12 Rady Miasta Lubartów z dnia 29 maja 2012 roku w sprawie nadania Statutu Miejskiej Bibliotece Publicznej im. A. Mickiewicza w Lubartowie, zarządzam co następuje:

§ 1

1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej im. A. Mickiewicza w Lubartowie za 2016 rok stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z:
 - a. Bilansu,
 - b. Rachunku zysków i strat,
 - c. Informacji dodatkowej.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierzam Dyrektorowi Miejskiej Biblioteki Publicznej w Lubartowie.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

BURMISTRZ

Janusz Bodziacki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS	Adresat:
MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA 21-100 LUBARTÓW UL. LUBELSKA 36	jednostki budżetowej	Urząd Miasta Lubartów
Numer identyfikacyjny REGON 431205990	sporządzony na dzień: 31-12-2016	ul. Jana Pawła II 12 21-100 Lubartów

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 228 606,58	1 068 302,02	A Fundusz	44 806,26	-297 297,79
A. I Wartości niematerialne i prawne			A.I Fundusz jednostki	-439,08	44 806,26
A. II Rzeczowe aktywa trwałe	1 228 606,58	1 068 302,02	A.II Wynik finansowy netto	45 245,34	-342 104,05
A.II.1 środki trwałe	1 228 606,58	1 068 302,02	A.II.1 Zysk netto (+)	45 245,34	
A.II.1.1 Grunty			A.II.2 Strata netto (-)		-342 104,05
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 106 573,85	983 621,20	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)		
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	53 993,01	35 987,28	A. IV Odpisy z wyniku finansowego (-)		
A.II.1.4 Środki transportu			A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
A.II.1.5 Inne środki trwałe	68 039,72	48 693,54	B Państwowe fundusze celowe		
A.II.2 Środki trwałe w budowie (Inwestycje)			C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	28 444,74	349 776,66
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)			C.I Zobowiązania długoterminowe		
A.III Należności długoterminowe			C. II. Zobowiązania krótkoterminowe	28 444,74	18 747,24
A. IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 894,19	6 283,76
A.IV.1 Akcje i udziały			C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	10 712,64	910,00
A.IV.2 Inne papiery wartościowe			C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe			C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			C.II.5 Pozostałe zobowiązania		1 054,90
B Aktywa obrotowe	130 182,54	102 782,75	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	13 837,91	10 498,58
B.I Zapasy	0,00	79,50	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
B.I.1.1 Materiały		79,50	C.III. Rezerwy na zobowiązania		331 029,42
B.I.1.2 Półprodukty i produkty w toku			D. Fundusze specjalne	59 766,54	49 857,38
B.I.1.3 Produkty gotowe			D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	59 766,54	49 857,38
B.I.1.4 Towary			D.2 Inne fundusze		
B.II Należności krótkoterminowe	29 381,00	38 497,10	E Rozliczenia międzyokresowe	1 225 771,58	1 068 748,52
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług		58,30	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 225 771,58	1 068 748,52
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	29 381,00	38 438,80			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	100 801,54	63 666,15			

B.III.1 Środki pieniężne w kasie					
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	100 801,54	63 666,15			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
B.III.4 Inne środki pieniężne					
B.III.5 Akcje lub udziały					
B.III.6 Inne papiery wartościowe					
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
B.IV Rozliczenia międzyokresowe		540,00			
SA. Suma aktywów	1 358 789,12	1 171 084,77	SP. Suma pasywów	1 358 789,12	1 171 084,77

A. Objaśnienie - 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:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	15 324,72
2. Odpisy aktualizujące należności	2 400,00
3. Umorzenie środków trwałych	317 926,11
4. Umorzenie pozostałych śr trwałych	234 347,16
5. Zbiory biblioteczne	779 114,30

27-03-2017

Główny Księgowy

Zbigniew Kostyla

Dyrektor
Miejskiej Biblioteki Publicznej
im. A. Mickiewicza

mgr Adam Barucha



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA ul. Lubelska 36 21-100 Lubartów Numer identyfikacyjny REGON 431205990	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień: 31-12-2016	Adresat: Urząd Miasta Lubartów	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		835 962,00	916 536,00
i. Przychody netto ze sprzedaży produktów		835 962,00	915 996,00
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		835 962,00	915 996,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			540,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Pozostałe dochody budżetowe			
B. Koszty działalności operacyjnej		1 056 381,27	1 083 628,79
I. Amortyzacja		156 856,55	157 023,06
II. Zużycie materiałów i energii		102 657,64	98 580,37
III. Usługi obce		18 606,37	19 215,56
IV. Podatki i opłaty		8 019,00	7 954,00
V. Wynagrodzenia		637 386,94	666 153,56
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		130 289,14	134 046,56
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		2 565,63	655,68
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Udzielone dotacje			
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
XI. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)		-220 419,27	-167 092,79
D. Pozostałe przychody operacyjne		276 127,07	168 021,10
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		156 856,55	157 023,06
III. Pokrycie amortyzacji			
IV. Inne przychody operacyjne		119 270,52	10 998,04
E. Pozostałe koszty operacyjne		10 455,00	303 006,58
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych			
II. Pozostałe koszty operacyjne		10 455,00	303 006,58
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		45 252,80	-302 078,27
G. Przychody finansowe		12,54	9,56
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		12,54	9,56
III. Inne			
H. Koszty finansowe		0,00	40 028,34
I. Odsetki			40 028,34
II. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)		45 265,34	-342 097,05
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K. Zysk (strata) brutto (I +- J)		45 265,34	-342 097,05
L. Podatek dochodowy		20,00	7,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia; zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych			
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)		45 245,34	-342 104,05

(główny księgowy)
Główny Księgowy
Zbigniew Kostyla

2017-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)
Dyrektor
Miejskiej Biblioteki Publicznej
im. A. Mickiewicza
mgr Adam Banucha

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2016 r

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.Nazwa: Miejska Biblioteka Publiczna

Im.A.Mickiewicza

Siedziba: 21-100 Lubartów ul. Lubelska 36

NIP 714-10-78-166

Regon 431205990 PKD 9101A

Miejska Biblioteka Publiczna posiada siedzibę główną w Lubartowie ul. Lubelska 36, oraz posiada następujące placówki:

-Filia nr 1 - ul. 3-go Maja

-Filia nr 2 –ul.1-go Maja 66/74

2.Forma prawna: Instytucja Kultury posiadająca osobowość prawną utworzona przez samorząd

3. Podstawowy przedmiot działalności: Biblioteka służy rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb czytelnich i informacyjnych mieszkańców miasta Lubartowa, upowszechnianiu wiedzy i nauki, rozwojowi kultury, dba o sprawne funkcjonowanie sieci bibliotecznej na terenie miasta Lubartowa.

3a. Biblioteka może prowadzić działalność gospodarczą. Dochód z działalności gospodarczej służy realizacji zadań statutowych.

4. Organ rejestrowy: Rada Gminy Miasta Lubartów - Uchwała Nr.XXII /124/1991 z dn. 20.12.1991(statut)Od dnia 29 maja 2012 r obowiązuje statut MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ im.A.MICKIEWICZA nadany Uchwałą Rady Miasta Lubartów Nr XXIII/130/12

5. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane nam zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok.

6.Sprawozdanie jest sporządzone za okres od **01.01.2016 do 31.12.2016** zgodnie a art.45 ust.1 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2009r Nr.152 poz.1223)

7.Zasady rachunkowości w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Lubartowie



Na podstawie art.10 Ustawy o rachunkowości z dn. 29.09.1994, oraz Ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. nr 13 z 20.01.2001 poz.123 z póź. zm) dokonano z dn. 01.01.2011 zmiany planu kont dostosowując operacje gospodarcze do obowiązujących przepisów oraz wytycznych zalecanych w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dn.5 lipca 2010r -Ustawa o finansach publicznych(Dz.U.Nr.157 poz. 1240 z 2010r) Zmiany wprowadzono Zarządzeniem Dyrektora MBP Nr 19/2010 z dn. 30.12.2010r.

8.Księgi rachunkowe stanowią usystematyzowane zbiory obejmujące:

- dziennik
- zestawienie obrotów i sald
- księgi inwentarzowe

Ewidencje prowadzone są w siedzibie Biblioteki z zastosowaniem programów komputerowych:

- Program finansowo-księgowy „SFINKS”
- Program płacowy R2 PLATNIK
- Program do obsługi ZUS PLATNIK

W/w programy posiadają instrukcje obsługi w formie książkowej, oraz zapewniają zabezpieczenie danych na dysku twardym, oraz nośnikach zewnętrznych.

Księgi rachunkowe otwierane są zgodnie z art.12 ustawy o rachunkowości na dzień rozpoczynający każdy rok obrotowy i zamykane na koniec każdego roku obrotowego. Ostateczne zamykanie ksiąg następuje najpóźniej w ciągu 15 dni od zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy. Zamknięcie ksiąg uniemożliwia dokonywanie dalszych zapisów księgowych w zbiorach tworzących zamknięte księgi rachunkowe. Zgodnie z art. 53 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie jednostki podlega zatwierdzeniu u przez organ zatwierdzający, nie później niż 6-miesiący od dnia bilansowego.

Ewidencja składników majątku trwałego prowadzona jest na kontach:

Zespół O-Majątek trwały

- 011 - Środki trwałe
- 013 -Pozostałe środki trwałe
- 014 –Zbiory biblioteczne
- 020 - Wartości niematerialne i prawne
- 071 – Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych
- 072 – Umorzenie pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych.



074 –Umorzenie zbiorów bibliotecznych(książki)

080 –Inwestycje rozpoczęte

Majątek trwały księgowany jest w cenie nabycia lub wytworzenia. Amortyzację środków trwałych przeprowadza się metodą liniową wg symbolu KŚT, oraz tabeli stawek wykazywanych w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych(Dz.U.2000 r. nr 54 poz.654 z późn.zm).Środki trwałe o wartości poniżej 3500,00zł (wyposażenie, zbiory biblioteczne, przedmioty) umarżane są jednorazowo w m-c przyjęcia do użytkowania. Środki trwałe powyżej 3 500,00 zł rozliczane są na koniec roku obrotowego.

Ewidencja środków pieniężnych(przychody i rozchody) prowadzona jest na kontach :

Zespół 1 -Środki pieniężne i rachunki bankowe

101- Kasa

102 - Kasa Funduszu Socjalnego

130 -Rachunek bieżący jednostki

132 -Rachunek inwestycyjny

135 - Rachunek ZFŚS

140 - Inne środki pieniężne

Obrót pieniężny w Bibliotece prowadzony jest w walucie polskiej. Wycena środków na tych kontach dokonywana jest poprzez inwentaryzację kasy na koniec każdego roku, oraz porównanie sald na kontach rachunków bankowych w formie potwierdzenia sald. Konto kasa "100' oraz konto rachunku bieżącego "130" mają wydzielone analityki do ewidencji przychodów i wydatków dotyczących dotacji, oraz przychodów i wydatków uzyskanych jako przychody własne.

Na kontach zespołu 2 księguje się należności i roszczenia, oraz zobowiązania

Zespół 2 – Rozrachunki i roszczenia

201-Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami

225- Rozrachunki z budżetami

229- Pozostałe rozrachunki publiczno-prawne

231- Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń

234 – Pozostałe rozrachunki z pracownikami

240-Pozostałe rozrachunki



241-Różnice inwentaryzacyjne

290 –Odpisy aktualizujące należności

Należności i zobowiązania wykazywane są na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Wycenę tych kont dokonuje się na koniec roku w drodze weryfikacji porównania kont z dokumentami lub w drodze potwierdzenia sald. W przypadku należności wątpliwych w bilansie wykazuje się należności pomniejszone o odpisy aktualizujące

Zespół 3-Materiały i towary

302 - Rozliczenie zakupu

310- Materiały

W bilansie wykazuje się w zależności od okoliczności jako zwiększenie materiałów , lub zobowiązania z tytułu dostaw. Dotyczy również dostaw niefakturowanych na przełomie roku

Na kontach zespołu 4 księguje się koszty związane z działalnością podstawową

Zespół 4- Koszty według rodzajów i ich rozliczenie

400 –Amortyzacja

401 - Zużycie materiałów i energii

402 - Usługi obce

403 - Podatki i opłaty

404 - Wynagrodzenia

405 -Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia

409- Pozostałe koszty rodzajowe

490- Rozliczenie kosztów

Koszty rodzajowe mające decydujący wpływ na wynik finansowy. Konta powiązane są z działalnością statutową i na koniec roku przeksięgowane są na wynik finansowy, który w bilansie jest wykazywany jako strata lub zysk netto mający wpływ na Fundusz jednostki. Na koncie 490 odkładają się zmiany stanu produktów. Zysk lub strata według zmian w Ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U poz.1505 z 30.09.2015 art.29) jest rozliczany za pośrednictwem funduszu rezerwowego "801"

Na kontach zespołu 6 księguje się koszty rozliczane w czasie

Zespół 6-Rozliczenia międzyokresowe kosztów



640-Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Jest to konto bilansowe które wykazywane jest w bilansie, a dotyczy kosztów zapłaconych ale dotyczące przyszłych okresów np. prenumeraty na następne lata, ubezpieczenia itp.

Na kontach zespołu 7 księgowane są pozostałe przychody i koszty operacyjne

Zespół 7 – Przychody i koszty uzyskania

740 - Dotacje i środki na inwestycje

750 - Przychody Finansowe

751 -Koszty finansowe

760 -Pozostałe przychody

761- Pozostałe koszty operacyjne

770 - Zyski nadzwyczajne

771 – Straty nadzwyczajne

Na kontach ewidencjonowane są otrzymane dotacje z Urzędu Miasta, Biblioteki Narodowej ,odsetki bankowe po stronie przychodów, odsetki od kontrahentów, oraz wszelkiego rodzaju przychody związane z działalnością usługową, darowizny rzeczowe i pieniężne itp. W 2016 roku wykorzystano konta "751" i " 761" "do utworzenia rezerw na sprawy sądowe z podwykonawcami którzy brali udział w modernizacji Biblioteki.

Konta zespołu 8 przeznaczone są do ewidencji funduszy instytucji kultury

Zespół 8 –Fundusze .rezerwy i wynik finansowy

800 - Fundusz jednostki

801-Fundusz rezerwowy

810 – Dotacje budżetowe z UE

820 -Rozliczenie wyniku finansowego

830- Rezerwy na zobowiązania

840 -Rezerwy i Rozliczenia międzyokresowe przychodów

851 - Zakładowy Fundusz Socjalny

860 - Wynik finansowy

870 -Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego



Wynik finansowy netto jednostki ma wpływ na zmniejszenie lub zwiększenie funduszu jednostki i rozliczany jest w następnym roku bilansowym. W związku z zakończoną modernizacją MBP (obcy środek trwały) wprowadzony był aneks do zasad rachunkowości w którym przyjęto że otrzymane dotacje na sfinansowanie projektu "Biblioteka +" podlegają następującemu księgowaniu:

W momencie wpływu dotacji na rachunek bankowy „132”(Wn) podlega ona księgowaniu na koncie "rozliczenie międzyokresowe przychodów 840 (Ma).

Po oddaniu inwestycji w obcy środek trwały do używania i rozpoczęcia amortyzacji równowartość odpisów amortyzacyjnych będzie księgowana równolegle na koncie 840 (Wn) i pozostałe przychody operacyjne 760 (Ma)

II Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu ,oraz rachunku zysków i strat

1. Na dzień **31.12.2016** sporządzono rachunek wyników i strat wykazujący stratę bilansową netto na wartości **342 104,05 zł** oraz sumy bilansowe po stronie aktywów i pasywów **1 171 084,77 zł**

1.2 Ilość gruntów użytkowanych w całości

-brak

1.3 Fundusz własny jednostki(fundusz rezerwy)

Na dzień 01.01.2016 (-) **439,08**

Na dzień 31.12.2016 **44806,26**

1.4 Proponowane rozliczenie zysku lub straty

Całość wykazanej straty na zmniejszenie funduszu rezerwowego. W dzienniku Ustaw poz.1505 z 30.09.2015 ogłoszono zmianę ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej w zakresie Art.29 w którym ustalono zasady funkcjonowania funduszu instytucji kultury ,oraz tworzenia funduszu rezerwowego z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczenia się na pokrycie strat instytucji kultury. W przypadku gdy strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwy ,pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury. W tym celu jednostka utworzyła konto „801”- fundusz rezerwy. Stan funduszu rezerwowego po rozliczeniu wyniku za 2015 r wynosi na dzień 31.12.2016 r. 44 806,26 zł. Strata za 2016 r spowodowana poczynionymi rezerwami na sprawy sądowe ,które są w toku (apelacja) niekorzystnie wpływa na fundusz Biblioteki.

1.5 Odpisy aktualizujące na należności

Istnieje w księgach nadal odpis aktualizujący na należności w kwocie 2400 zł z tytułu ogłoszenia upadłości firmy „Arys” Sp. z o.o. - utworzony w 2014 r



A. Aktywa trwałe

lp	Wyszczególnienie	01.01.2016	31.12.2016
1	Inwestycje w obce środki trwałe(budynki i lokale) *	1 229 526,50	1 229 526,50
2	Maszyny ,urządzenia ,aparaty ogólnego zastosowania	51 289,73	51 289,73
3	Urządzenie techniczne	20 376,00	20 376,00
4	Narzędzia przyrządy wyposażenie	85 035,90	85 035,90
5	Inne środki trwałe(przedpłata)	3115,00	
6	Razem	1 389 343,13	1 386 228,13

Inwestycje w obce środki trwałe(budynek w dzierżawie –własność Urzędu Miasta.
Rozliczenie od 01.01.2015 r- amortyzacja 10%

Umorzenie

lp	Wyszczególnienie	01.01.2016	31.12.202016
1	Inwestycje w obce środki trwałe(budynki i lokale	122 952,65	245 905,30
2	Maszyny ,urządzenia ,aparaty ogólnego zastosowania	14 511,92	29 356,85
3	Urządzenie techniczne	3 160,80	6 321,60
4	Narzędzia przyrządy wyposażenie	20 111,18	36342,36
5	Razem	160 736,55	317 926,11



B Aktywa obrotowe

lp	Wyszczególnienie	01.01.2016	31.12.2016
1	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług		58,30
2	Materiały		79,50
2	Pozostałe należności od pracowników (pożyczki F.S.)	29 381,00	38 438,80
3	Środki pieniężne na rachunku bankowym	56 298,02	41 488,55
4	Środki pieniężne na rachunku inwestycyjnym	14 117,98	10 759,02
5	Środki pieniężne na rachunku ZFŚS	30 385,54	11 418,58
6	Rozliczenia międzyokresowe		540,00
7	Razem	130 182,54	102 782,75

A Pasywa

lp	Wyszczególnienie	01.01.2016	31.12.2016
1	Fundusz jednostki	-439,08	44 806,26
2	Wynik finansowy netto (+) zysk	45 245,34	- 342 104,05
3	Fundusz rezerwowy		
3	Wynik finansowy (-) strata		
4	Rozliczenie wyniku-inne		
4	Razem kapitał (fundusz własny)	44 806,26	- 297 297,79



Zobowiązania

lp	Wyszczególnienie	01.01.2016	31.12.2016
1	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	3 894,19	7 338,66
2	Zobowiązania wg budżetów	5 801,64	
3	Zobowiązania wg budżetów US	4 911,00	910,00
4	<i>Sumy obce(zabezpieczenie wykonania umów)</i>	13 837,91	10 498,58
	Razem	28 444,74	18 747,24

Fundusze specjalne

lp	Wyszczególnienie	01.01.2016	31.12.2016
1	Zakładowy Fundusz świadczeń socjalnych	59 766,54	49 857,38

Rozliczenie międzyokresowe przychodów

lp	Wyszczególnienie	01.01.2016	31.12.2016
1	Rozliczenie międzyokresowe przychodów	1 225 771,58	1 068 748,52

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą nie rozliczonych dotacji na inwestycję związaną z modernizacją Miejskiej Biblioteki Publicznej w kwocie 1 068 748,52 zł do rozliczenia w przyszłych okresach. W 2016 dokonano odpisu równoległe do amortyzacji na wartość 157 023,06 zł

II Dodatkowe informacje do rachunku zysku i strat.



1. W bibliotece przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za 2016 r. do rozliczenia wyniku przyjmowany jest porównawczy rachunku zysków i strat, czyli uwzględniający przyrost stanu produktów.

Przy ustaleniu wyniku finansowego uwzględnia się w szczególności:

-zmniejszenie wartości użytkowej składników majątkowych(odpisy amortyzacyjne)

-przychody ze sprzedaży produktów (dotacje)

-zmianę stanu produktów (wynik na koncie 490)

-koszty rodzajowe

-pozostałe przychody operacyjne, finansowe

- pozostałe koszty operacyjne , finansowe ,oraz rezerwy na zobowiązania

Biblioteka przychody z dotacji, oraz przychody własne przekazuje na pokrycie kosztów działalności statutowej, która na podstawie art. 17 ust.4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jest wolna od podatku. W przypadku stwierdzenia, że poniesione koszty nie spełniają w/w zasady naliczony jest podatek dochodowy CIT i podlega odprowadzeniu do Urzędu Skarbowego. Ewidencja prowadzona jest w wartościach brutto ponieważ Biblioteka zgodnie z Ustawą VAT art.113 p.1 nie przekracza dopuszczalnych wartości sprzedaży z dodatkowej działalności i nie jest podatnikiem VAT. Podatek dochodowy uwzględnia się do wyliczenia zysku lub straty netto. W 2016 r odprowadzono do Urzędu Skarbowego podatek CIT w kwocie 7,00 zł

Struktura przychodów

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	
		2015 r	2016 r
1	Dotacja z Urzędu Miasta	820 000,00	900 000,00
2	Dotacja z Biblioteki Narodowej	15 962,00	15 996,00
3	Najem i eksploatacja pomieszczeń	-	-
4	Usługi xero i inne	3 341,30	6 233,60
5	Ordynacja podatkowa	151,00	164,00
6	Darowizny pieniężne	3 560,00	500,00



7	Darowizny książek	11 037,98	2 700,44
8	Darowizny rzeczowe	-	1 400,00
9	Sprzedaż makulatury ,złomu	2 242,40	-
10	Przychody z odsetek	12,54	9,56
11	Pozostałe przychody(odpisy z dotacji inwestycyjnej-rozliczenie)	156 856,55	157 023,06
11	Otrzymana kara umowna	98 936,86	
12	Zwiększenie stanu produktów		540,00
	Razem	1 112 101,61	1 084 566,66

Przychody własne w 2016 r wyniosły 11 007,60 zł i są związane z działalnością statutową.

Struktura kosztów

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	
		2015 r	2016 r
1	Koszty rodzajowe	1 056 381,27	1 083 628,79
2	Pozostałe koszty operacyjne	10 455,00	303 006,58
3	Koszty finansowe		40 028,34
	Razem	1 066 836,27	1 426 663,71

Na dzień 31.12.2016 utworzono rezerwy na sprawy sądowe SYGN. akt I C 372/15 wartość 124 544,83 dotyczy Skowronek Jerzy, oraz SYGN. akt I C 849/15 na wartość 206 484,59 zł-Gajewski Jerzy. Odsetki wyliczone na dzień 31.12.2016 r .Na dzień sporządzenia sprawozdania sprawy sądowe są w toku ,a podwykonawcy nie występują o wydanie należności z depozytu sądowego tylko zgłaszają roszczenia do MBP i z tego tytułu jest spór. Główny wykonawca firma ARYS jest w upadłości i Syndyk masy upadłościowej podejmował próbę ugodowego rozwiązania problemu z w/w osobami ale bez rezultatu. W związku z tym do czasu otrzymania prawomocnych wyroków sądowych utworzona rezerwa istnieje w zapisach księgowych.

Wyliczenie wyniku

Przychody – koszty = wynik finansowy 2016r.

1 084 566,66 - 1 426 663,71 = (-) 342 097,05 faktura n kup 36,00 zł - podatek 7,00 zł

wynik netto (-) 342 104,05

2. Miejska Biblioteka Publiczna w Lubartowie nie jest zobowiązana do badania i ogłaszania rocznego sprawozdania finansowego za 2016 r. ponieważ nie spełnia warunków zaistniałych w art.64 ustawy o rachunkowości.

3. Przeciętne zatrudnienie w 2016 r

w bibliotece z podziałem na grupy zawodowe obrazuje tabela:

Wyszczególnienie	2015	2016
Bibliotekarze	11	11
Pracownicy obsługi	3	3
Pracownicy administracji	3	3
Ogółem	17	17

Zatrudnienie na dzień 31.12.2016 r. wynosi 15 osób co stanowi 16,19 etatów.

4. Ustalenie dochodu i zobowiązań do Urzędu Skarbowego

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych 7 zł

Dane do CIT-8/2016

Przychody ogółem 1 084 566,66

nie jest przychodem 157 023,06 (odpis równoległy do amortyzacji-inwestycja)

Razem 927 543,60



KOSZTY

		1 426 663,71	
Nkup	(-)	157 023,06	amortyzacja pokryta dotacją
nkup	(-)	331 029,42	rezerwa na sprawy sądowe
nkup	(-)	36,00	faktura nie stanowiąca kosztów podatek 7 zł
zw	(-)	915 996,00	dotacje i pomniejszenie kosztów
Razem koszty		22 579,23	

927 543, 60 - 22 579,23 = **904 964,37 dochód**

dochód dotacje- zwolniony cit 8/0 915 996,00


dochód z przychodów własnych -zwolniony 21 552,26

STRATA (-) 32 583,89

Środki pozostałe na dzień 31.12.2016 i przeznaczone na działalność statutową wynoszą 41 488,55 zł i pochodzą z przychodów własnych .

Główny Księgowy

Zbigniew Kostyla

Dyrektor
Miejskiej Biblioteki Publicznej
Im. A. Mickiewicza

mgr Adam Banucha