

ZARZĄDZENIE NR 95/2018
BURMISTRZA MIASTA ŻARÓW

z dnia 6 czerwca 2018 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Żarów im. ks. Jana Twardowskiego za rok 2017.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018r. poz. 994 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018r. poz. 395 z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 3 i ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2017 r. poz. 862 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Żarów im. ks. Jana Twardowskiego za rok 2017, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

2. Sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej do bilansu i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Żarów, dnia 20 marca 2018 r.

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Żarów im. ks. Jana Twardowskiego jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Przedmiotem działalności Biblioteki jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, a także obsługa mieszkańców gminy w zakresie udostępniania zbiorów bibliotecznych. Prowadzi szerokie spektrum działań kulturalno-oświatowych adresowanych do różnych grup wiekowych, od przedszkolaka do seniora. Biblioteka jest wydawcą „Gazety Żarowskiej”.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres obrachunkowy od dnia 01 stycznia do dnia 31 grudnia 2017 roku. Sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Żarowie jest sprawozdaniem jednostkowym. Zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Wartości niematerialne i prawne ewidencjonowane są w cenie nabycia, a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary w wartości rynkowej. Należności wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty. Zobowiązania są również wyceniane w kwotach wymagających zapłaty.

Majątek Biblioteki to:

- budynek o wartości - 1.161.059,84 zł,
- wartości niematerialne i prawne – 10.398,98 zł,
- środki trwałe (wyposażenie) – 85.094,84 zł,
- grunty o wartości – 21.064,48 zł,
- zbiory biblioteczne – 397.538,88 zł.

Umorzenie pozostałych środków trwałych wynosi 85.094,84,74 zł, wartości niematerialnych i prawnych wynosi 10.398,98 zł, umorzenie zbiorów bibliotecznych – 397.538,88 zł.

Umorzenie budynków wynosi – 397.538,88 zł. Grunty nie podlegają umorzeniu.

Biblioteka pokrywa koszty swojej działalności z wypracowanych przychodów oraz dotacji podmiotowych otrzymywanych z budżetu Gminy oraz dotacji z Biblioteki Narodowej. W roku 2017 Biblioteka wypracowała przychody w wysokości - 11.473,04 złotych, otrzymała dotację z budżetu Gminy w wysokości – 316.600,00 złotych, dotację z Biblioteki Narodowej w wysokości – 13.000,00 złotych.

Koszty działalności Biblioteki w roku 2017 wynosiły 371.291,50 złotych w tym z tytułu wynagrodzeń – 223.932,39 złotych, koszty amortyzacji budynku – 29.015,27 złotych.

Strata na działalności Biblioteki w roku 2017 wyniosła – 30.218,46 złotych i była związana z naliczeniem kosztów amortyzacji budynku.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Teresa Graż
Teresa Graż

DYREKTOR BIBLIOTEKI
Stanisława Biernacka
mgr Stanisława Biernacka

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
 MIASTA I GMINY ŻARÓW
 ul. Piastowska 10 58-130 Żarów
 NIP 884-10-75-673 REGON 890323219

BILANS

sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 roku

| | Stan na | | PASYWA | Stan na | |
|--|-------------------|-------------------|--|-------------------|-------------------|
| | 01.01.2017 r | 31.12.2017 r | | 01.01.2017 r | 31.12.2017 r |
| AKTYWA | 813 151,76 | 784 585,44 | A. Kapitał (fundusz) własny | 817 404,70 | 787 186,24 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | | | I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 824 803,94 | 835 624,92 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna) | | |
| 2. Wartość firmy | | | III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna) | | |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | | | IV. Kapitał (fundusz) zapasowy | | |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 813 151,76 | 784 585,44 | VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 1331,59 | 1331,59 |
| 1. Środki trwałe | | | VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych | 10 820,98 | - 19 551,81 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 21 064,48 | 21 064,48 | VIII. Zysk (strata) netto | -19 551,81 | -30 218,46 |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 792 087,28 | 763 520,96 | IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | | | B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 9 397,50 | 8 419,63 |
| d) środki transportu | | | I. Rezerwy na zobowiązania | | |
| e) inne środki trwałe | | | 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 2. Środki trwałe w budowie | | | 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | - długoterminowa | | |
| III. Należności długoterminowe | | | - krótkoterminowa | | |
| 1. Od jednostek powiązanych | | | 3. Pozostałe rezerwy | | |
| 2. Od pozostałych jednostek | | | - długoterminowe | | |
| IV. Inwestycje długoterminowe | | | - krótkoterminowe | | |
| 1. Nieruchomości | | | | | |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | | | | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | | | | | |
| a) w jednostkach powiązanych | | | | | |
| - udziały lub akcje | | | | | |

| | | | | | | |
|---|------------------|------------------|----------|--|---|----------|
| - inne papiery wartościowe | | | | | <i>II. Zobowiązania długoterminowe</i> | |
| - udzielone pożyczki | | | | | 1. Wobec jednostek powiązanych | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | | 2. Wobec pozostałych jednostek | |
| b) w pozostałych jednostkach | | | | | a) kredyty i pożyczki | |
| - udziały lub akcje | | | | | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | |
| - inne papiery wartościowe | | | | | c) inne zobowiązania | |
| - udzielone pożyczki | | | | | d) inne | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | | <i>III. Zobowiązania krótkoterminowe</i> | 8 419,63 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | | | | | 1. Wobec jednostek powiązanych | 9 397,50 |
| <i>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i> | | | | | 1. Wobec jednostek powiązanych | |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | | | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | | | | - do 12 miesięcy | |
| B. Aktywa obrotowe | 13 650,44 | 11 020,43 | | | - powyżej 12 miesięcy | |
| <i>I. Zapasy</i> | 9 667,00 | 9 667,00 | | | b) inne | |
| 1. Materiały | 9 667,00 | 9 667,00 | | | 2. Wobec pozostałych jednostek | 8 419,63 |
| 2. Półprodukty i produkty gotowe | | | | | a) kredyty i pożyczki | |
| 3. Produkty gotowe | | | | | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | |
| 4. Towary | | | | | c) inne zobowiązania | |
| 5. Zaliczki na dostawy | | 296,23 | 290,10 | | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 60,00 |
| <i>II. Należności krótkoterminowe</i> | | | | | - do 12 miesięcy | 60,00 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | | | | | - powyżej 12 miesięcy | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | | | | e) zaliczki otrzymane na dostawy | |
| - do 12 miesięcy | | | | | f) zobowiązania wekslowe | |
| - powyżej 12 miesięcy | | | | | g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 8 385,10 |
| b) inne | | | | | h) z tytułu wynagrodzeń | 2,00 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek | | 296,23 | 290,10 | | i) inne | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 296,23 | 290,10 | | | 3. Fundusze specjalne | |
| - do 12 miesięcy | 296,23 | 290,10 | | | <i>IV. Rozliczenia międzyokresowe</i> | |
| - powyżej 12 miesięcy | | | | | 1. Ujemna wartość firmy | |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | | | | | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | |
| c) inne | 0,0 | | | | - długoterminowe | |
| d) dochodzone na drodze sądowej | | | | | | |
| <i>III. Inwestycje krótkoterminowe</i> | | | | | | |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 3 687,21 | 1 063,33 | 1 063,33 | | | |
| | 3 687,21 | 1 063,33 | 1 063,33 | | | |

| | | | | | |
|--|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| a) w jednostkach powiązanych | | | | | |
| - udziały lub akcje | | | | | |
| - inne papiery wartościowe | | | | | |
| - udzielone pożyczki | | | | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | |
| b) w pozostałych jednostkach | | | | | |
| - udziały lub akcje | | | | | |
| - inne papiery wartościowe | | | | | |
| - udzielone pożyczki | | | | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 3 687,21 | 1 063,33 | | | |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 3 687,21 | 1 063,33 | | | |
| - inne środki pieniężne | | | | | |
| - inne aktywa pieniężne | | | | | |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | | | |
| Aktywa razem | 826 802,20 | 795 605,87 | | | |
| | | | Pasywa razem | 826 802,20 | 795 605,87 |

Data sporządzenia: 20.03.2018

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
 podpis *Teresa*

DYREKTOR BIBLIOTEKI

Staniśława
 mgr Staniśława Biernacka

.....
 podpis

**Rachunek zysków i strat
sporządzony na dzień 31.12.2017r**

| | Stan | |
|---|------------|--------------|
| | 31.12.2016 | 31.12.2017 |
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym | 351 500,98 | 341 073,04 ✓ |
| - od jednostek powiązanych | | |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | | |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna) | | |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów | 17 600,98 | 11 473,04 |
| VI. Dotacje organizatora na działalność bieżącą | 323 400,00 | 316 600,00 |
| VII. Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową | 10 500,00 | 13 000,00 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 371 052,79 | 371 291,50 |
| I. Amortyzacja | 29 015,27 | 29 015,27 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 40 584,84 | 39 396,27 |
| III. Usługi obce | 44 907,47 | 38 810,84 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | | |
| - podatek akcyzowy | | |
| V. Wynagrodzenia | 216 149,73 | 223 932,39 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 40 061,28 | 40 077,93 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 334,20 | 58,80 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -19 551,81 | -30 218,46 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | | |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. Dotacje | | |
| III. Inne przychody operacyjne | | |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | | |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III. Inne koszty operacyjne | | |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -19 551,81 | -30 218,46 |
| G. Przychody finansowe | | |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | |
| - od jednostek powiązanych | | |
| II. Odsetki, w tym: | | |
| - od jednostek powiązanych | | |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji | | |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| V. Inne | | |
| H. Koszty finansowe | | |
| I. Odsetki, w tym: | | |
| - dla jednostek powiązanych | | |
| II. Strata ze zbycia inwestycji | | |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| IV. Inne | | |
| I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H) | -19 551,81 | -30 218,46 |
| J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II) | | |
| I. Zyski nadzwyczajne | | |
| II. Straty nadzwyczajne | | |
| K. Zysk (strata) brutto (I+J) | -19 551,81 | -30 218,46 |
| L. Podatek dochodowy | | |
| M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia straty) | | |
| N.. Zysk (strata) netto (K-L-M) | -19 551,81 | -30 218,46 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dręż
Teresa Dręż

DYREKTOR BIBLIOTEKI

Biernacka
mgr Stanisława Biernacka

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
 ul. Piastowska 10, 56-100 Żarów
 tel./fax 074 858-05-40
 NIP 884-10-75-678 REGON 690323219
 (pieczęć jednostki)

Załącznik nr 4
 do Zarządzenia Nr 80/2014
 Burmistrza Miasta Żarów
 z dnia 27 maja 2014 r.

Informacja dodatkowa o wzajemnych należnościach i zobowiązaniach oraz innych rozrachunkach o podobnym charakterze występujących pomiędzy jednostkami objętymi skonsolidowanym bilansem

Wykaz wzajemnych należności - stan na 31.12.2017 r.

| Lp. | Nazwa jednostki podlegającej konsolidacji | Należności z tyt. dostaw i usług | Należności od budżetu | Pozostałe należności | Inne rozrachunki | Pozycja bilansu | Uwagi |
|-----|---|----------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------|-----------------|-------|
| 1 | Urząd Miejski w Żarowie | 260,10 | 0 | 0 | 0 | | |
| 2 | SP Żarów | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 3 | SP Mrowiny | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 4 | SP Imbramowice | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 5 | Gimnazjum w Żarowie | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 6 | Bajkowe Przedszkole w Żarowie | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 7 | OPS w Żarowie | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 8 | Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Żarów | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 9 | Gminne Centrum Kultury i Sportu Żarów | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 10 | ZWiK w Żarowie | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 11 | Termy Żarów Sp. z o. o. | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 12 | Przedsiębiorstwo Wodno-Ściekowe Sp. z o. o. w Żarowie | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| | Razem | 260,10 | 0 | 0 | 0 | | |

Dane uzupełniające do skonsolidowanego bilansu gminy Żarów – 2017 rok

| Wyszczególnienie | Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Żarowie | Gminne Centrum Kultury i Sportu w Żarowie | ZWiK Sp. z o. o. w Żarowie | Przedsiębiorstwo Wodno-Ściekowe Sp. z o.o. w Żarowie | Termy Żarów Sp. z o. o. | Razem |
|---|---|---|----------------------------|--|-------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Udziały w spółkach | 0 | | | | | |
| Udzielone gwarancje i poręczenia | 0 | | | | | |
| Umorzenie środków trwałych | 397.538,88 | | | | | |
| Umorzenie pozostałych środków trwałych, wyposażenia | 85.094,84 378.521,70 | | | | | |
| Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | 10.398,98 | | | | | |
| Odpisy aktualizujące należności | 0 | | | | | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Teresa Dyg...
 (podpis głównego księgowego)

DYREKTOR BIBLIOTEKI

Biernie Chę
mgr Stanisława Biernacka

.....
 (podpis kierownika jednostki)

Wykaz wzajemnych zobowiązań - stan na 31.12.2017 r.

| Lp | Nazwa jednostki podlegającej konsolidacji | Zobowiązania z tyt. dostaw i usług | Zobowiązania wobec budżetu | Pozostałe zobowiązania | Inne rozrachunki | Pozycja bilansu | Uwagi |
|----|---|------------------------------------|----------------------------|------------------------|------------------|-----------------|-------|
| 1 | Urząd Miejski w Żarowie | 0 | | | | | |
| 2 | SP Żarów | 0 | | | | | |
| 3 | SP Mrowiny | 0 | | | | | |
| 4 | SP Imbramowice | 0 | | | | | |
| 5 | Gimnazjum w Żarowie | 0 | | | | | |
| 6 | Bajkowe Przedszkole w Żarowie | 0 | | | | | |
| 7 | OPS w Żarowie | 0 | | | | | |
| 8 | Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Żarowie | | | | | | |
| 9 | Gminne Centrum Kultury i Sportu w Żarowie | 0 | | | | | |
| 10 | ZWiK Sp. z o. o. w Żarowie | 0 | | | | | |
| 11 | Termy Żarów Sp. z o. o. | 0 | | | | | |
| 12 | Przedsiębiorstwo Wodno-Ściekowe Sp. z o. o. w Żarowie | 0 | | | | | |
| | Razem | | | | | | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Teresa Dyg

 (podpis głównego księgowego)

DYREKTOR BIBLIOTEKI

Stanisława Biernacka

mgr Stanisława Biernacka

.....
 (podpis kierownika jednostki)

Uzasadnienie

Ustawa z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2017r. poz. 862 z późn zm.) nakłada na instytucje kultury, które prowadzą działalność na zasadach zbliżonych do przedsiębiorstw państwowych konieczność stosowania odpowiednich przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018r. poz. 395 z późn. zm.). Dyrektor Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Żarów zgodnie z obowiązującymi prawem przekazał organizatorowi działalności bilans w celu jego zatwierdzenia. Bilans po zatwierdzeniu przez organizatora zostanie przekazany do właściwego Urzędu Skarbowego.

Wobec powyższego podjęcie niniejszego zarządzenia jest zasadne.