

**ZARZĄDZENIE NR 46/2017
BURMISTRZA ŚREMU**

z dnia 27 kwietnia 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Biblioteki
Publicznej im. Heliodora Świącickiego w Śremie
za 2016 rok**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047, 2255, z 2017 r. poz. 61 i 245), art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446, 1579, 1948 i z 2017 r. poz. 730), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r. poz. 406, z 2014 r. poz. 423, z 2015 r. poz. 337, 1505 i z 2016 r. poz. 1020) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej im. Heliodora Świącickiego w Śremie za 2016 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Śremu

Adam Lewandowski

Załącznik do zarządzenia
nr 46/2017
Burmistrza Śremu
z dnia 27 kwietnia 2017 r.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ IM. HELIODORA ŚWIĘCICKIEGO
W ŚREMIE ZA 2016 ROK**

- I. BILANS
- II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- III. INFORMACJA DODATKOWA

I. BILANS

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
im. H. J. Świąckiego
w Sreń
63-100 Sreń, ul. Grunwaldzka 10
tel. 61 28 35 467, 61 28 37 774
NIP 785-10-12-219, Regon 000979662
(pieczęć jednostki)

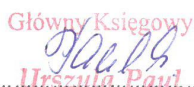
BILANS - KOREKTA - sporządzony na dzień: 31.12.2016 r.

jednostka obliczeniowa:

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2015	31.12.2016			31.12.2015	31.12.2016
A	Aktywa trwałe	4 220 182,61	4 105 098,36	A	Kapitał (fundusz) własny	201 547,18	222 400,84
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	216 160,95	201 547,18
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	4 220 182,61	4 105 098,36	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1	Środki trwałe	4 220 182,61	4 105 098,36	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	235 100,00	235 100,00	VIII	Zysk (strata) netto	-14 613,77	20 853,66
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 956 936,31	3 883 914,76	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 018 746,17	3 904 284,39
d)	środki transportu	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	28 146,30	16 083,60	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00		-- długoterminowa	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		-- krótkoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		-- długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		-- krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	-- udziały lub akcje	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	-- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		0,00
	-- udzielone pożyczki	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
	-- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	38 694,25	39 316,72
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	-- udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	-- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		-- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-- udzielone pożyczki	0,00	0,00		-- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	-- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	38 694,25	39 316,72
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

B	Aktywa obrotowe	110,74	21 586,87	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 201,03	8 015,71
I	Zapasy	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	10 201,03	8 015,71
1	Materiały	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	28 493,22	31 301,01
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe	3 980 051,92	3 864 967,67
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 980 051,92	3 864 967,67
b)	inne	0,00	0,00		– długoterminowe	3 980 051,92	3 864 967,67
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	110,74	21 586,87				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	110,74	21 586,87				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	110,74	21 586,87				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	0,00				
	– inne środki pieniężne	110,74	21 586,87				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		4 220 293,35	4 126 685,23		PASYWA razem (suma poz. A i B)	4 220 293,35	4 126 685,23

Sporządzono dnia **14.02.2017**

Główny Księgowy

 Urszula Paul

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR

 mgr Jerzy Kondras

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
im. Helladóra Świąckiego
w Śremie
63-100 Śrem, ul. Grunwaldzka 10
tel. 61 28 35 457, 61 28 37 774
NIP 795-19-12-219. Regon 000979662
(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 1 stycznia - 31 grudnia 2016

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa:

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 384 818,41	1 640 597,45
	– od jednostek powiązanych	105 818,41	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	1 640 597,45
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	105 818,41	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 279 000,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 516 793,53	1 734 828,04
I	Amortyzacja	117 361,35	115 084,25
II	Zużycie materiałów i energii	257 401,72	270 303,22
III	Usługi obce	198 776,21	336 184,04
IV	Podatki i opłaty, w tym:	18 040,70	13 398,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	756 732,86	821 205,87
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	154 553,79	169 021,62
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	13 926,90	9 631,04
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-131 975,12	-94 230,59
D	Pozostałe przychody operacyjne	117 361,35	115 084,25
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	117 361,35	115 084,25
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-14 613,77	20 853,66
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-14 613,77	20 853,66
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-14 613,77	20 853,66
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-14 613,77	20 853,66

Sporządzono dnia 14.02.2017

Główny Księgowy
Urszula Paul

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR

mgr Jerzy Kondras

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

III. INFORMACJA DODATKOWA

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
im. Heliodora Świącickiego
w Śremie
63-100 Śrem, ul. Grunwaldzka 10
tel. 61 28 35 467, 61 28 37 774
NIP 785-10-12-219, REGON 000979662

Śrem, dnia 14 lutego 2017 r.

INFORMACJA DODATKOWA

Biblioteka Publiczna im. Heliodora Świącickiego z siedzibą w Śremie przy ul. Grunwaldzkiej 10, o numerze NIP 785-10-12-219 jest samorządową instytucją kultury Gminy Śrem, wpisaną do rejestru instytucji kultury przez Organizatora pod poz. 2/15 dnia 19.02.2015r. Należy do sektora finansów publicznych i jest instytucją użyteczności publicznej działającą na podstawie Statutu zatwierdzonego Uchwałą Nr 31/IV/2015 Rady Miejskiej w Śremie z dnia 22 stycznia 2015r.

Na mocy zmiany art. 32 ustawy z dnia 25.10.1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. Z 2001r. Nr 114, poz. 493 z późn. zmianami), dotyczącego sposobu prowadzenia gospodarki finansowej – instytucje kultury przestały prowadzić gospodarkę finansową na zasadach określonych dla zakładów budżetowych i prowadzi gospodarkę finansową zgodnie z art. 27-29 (Dz. U. Z 2001 r., Nr 13, poz. 123 z późn. zmianami).

Ponadto od 2000 roku Biblioteka ma powierzone wykonywanie zadań powiatowej biblioteki publicznej. Porozumienie zawierane jest na czas określony (1 rok) i corocznie odnawiane.

W związku z powyższym Biblioteka Publiczna w Śremie, dokonała wszelkich zmian w Urzędzie Statystycznym, Urzędzie Skarbowym, Zakładzie Ubezpieczeń Społecznych oraz opracowała obowiązujący Instytucję Kultury Zakładowy Plan Kont.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami w 2016 r. Biblioteka Publiczna im. Heliodora Świącickiego w Śremie przyjęła następujące zasady:

- wszystkie zakupy są księgowane w koszty wg rodzajów (z wyjątkiem materiałów, które podlegają oddzielnej ewidencji ilościowo-wartościowej)
- wszystkie przychody z działalności kulturalnej zaliczane są do przychodów operacyjnych
- wszystkie przychody tytułem wynagrodzenia od terminowego odprowadzania podatków dochodowych od osób fizycznych są zaliczane do pozostałych przychodów finansowych.

Biblioteka Publiczna posiada w swojej ewidencji środki trwałe, w tym budynki, do których posiada wyciągi z ksiąg wieczystych.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości Biblioteka składa:

1. bilans
2. rachunek zysków i strat
3. informację dodatkową

Na dzień 31 grudnia 2016 r. Biblioteka Publiczna zatrudniała 22 osoby na 20 etatach, w tym:

1 pracownik na stanowisku sprzątaczkii, 19-tu pracowników działalności merytorycznej,
1 pracownik pracowni komputerowej, 1 pracownik księgowości (0,5 etatu).

W roku 2016 BP posiadała na działalność środki ogółem 1.640.597,45

w tym:

- dotację podmiotową z budżetu Urzędu Miejskiego = 1.455.860
- dotację podmiotową z Starostwa Powiatowego = 50.000
- środki z Biblioteki Narodowej w Warszawie na zakup nowości wydawniczych = 13.701
- środki z gminy na zadania zlecone organizację i przeprowadzenie konkursu na najlepszą pracę dyplomową dotyczącą gminy Śrem oraz zorganizowanie imprezy kulturalnej „Postaw na rodzinę” w ramach gminnego programu skierowanego dla rodzin wielodzietnych posiadających kartę rabatową „Rodzina 3+” = 10,500
- środki otrzymane od ubezpieczyciela tyt. odszkodowania za uszkodzone mieni biblioteki z powodu pożaru = 30.975,09
- własne środki w wysokości = 79.561,36 pozyskane z: wynagrodzeń za terminowe przekazywanie podatku od wynagrodzeń do Urzędu Skarbowego, wpłat za usługi ksero, prowadzenie kursów obsługi komputera, od sponsorów na realizację zadań, spektakle i warsztaty teatralne, organizację wyjazdów na spektakle teatralne, za nieterminowe zwroty książek i makulaturę, wynajem pomieszczeń, sprzedaż kart czytelniczych i wydawnictw..

W ramach zysków i strat uwzględniono również pozostałe przychody operacyjne w wysokości 115.084,25 zł będące równowartością naliczonej amortyzacji w 2016 r. z przeznaczeniem na pokrycie kosztów amortyzacji.

Środki wydatkowane zostały na::

- wynagrodzenia 821 205,87
(osobowe, bezosobowe, nagrody jubileuszowe,
odprawy emerytalne)
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 169 021,62
w tym: składki ZUS i fundusz pracy (141 918,95)
wypłacone świadczenia urlopowe (22 425,57)
szkolenia pracownicze (4 677,10)
- zużycie materiałów i energii 270 303,22
w tym: energia, woda, gaz (57 889,42)
książki (113 649,16)
mediateka (11 377,96)
pozostałe koszty to:
 - środki czystości,
 - drobne części zamienne,
 - materiały biurowe,
 - prenumerata czasopism, druki,
 - doposażenie,
- podatki i opłaty 13 398,00
w tym: podatek od nieruchomości,
- usługi obce 336 184,04
w skład w/w usług wchodzi:
 - sprzątanie obiektu
 - opłata za najem lokalu i gruntu,
 - wywóz nieczystości,
 - bieżące naprawy i konserwacja sprzętu,
 - usługi kominiarskie, transportowe, telefoniczne, ppoz.,
 - opłaty bankowe,
 - umowy serwisowe,
 - badania lekarskie pracowników,
 - organizacja imprez i konkursów,
 - promocja i marketing
 - druk informatora kulturalnego „Co, gdzie, kiedy”.
- pozostałe koszty rodzajowe 9 631,04
podróże służbowe oraz ryczałty za jazdy lokalne 4 992,04,
ubezpieczenia majątkowe 4 639,-

W sprawozdaniu „rachunek zysków i strat”, uwzględniono koszty amortyzacji w wysokości 115 084,25
Na dzień 31 grudnia 2016 r. Biblioteka Publiczna posiadała zobowiązania z tytułu:

- składek na ubezpieczenia społeczne,
- podatku od wynagrodzeń
- niezapłaconych faktur dotyczących: zużycia wody i kanalizacji, usług sprzątania obiektu, wywozu śmieci, kosztów stałych związanych z eksploatacją w filiach bibliotecznych za gaz, energię, wodę i śmieci oraz zakup pakietu wody źródlanej.

Dotacja podmiotowa oraz przychody własne zgodnie z obowiązującym przepisem dla instytucji kultury została wykazana na rachunku zysków i strat w i **dziale A-Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi;** wiersz I „Przychody netto ze sprzedaży produktów”, a nie w dziale A wiersz III i IV-jak miało to miejsce do 2015 roku.

Informacja dodatkowa, tak jak pozostałe elementy sprawozdawczości mają charakter uproszczony.

Główny Księgowy
Paula Paul
Urszula Paul

DYREKTOR
Jerzy Kondras
mgr Jerzy Kondras

Burmistrz Śremu

Adam Lewandowski