

ZARZĄDZENIE NR 499/18

BURMISTRZA ŁAP

z dnia 4 czerwca 2018 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Łapy za 2017 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 994, poz. 1000), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz. 395, poz. 398, poz. 650) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2017 r. poz. 862; z 2018 r. poz. 152) zarządzam, co następuje:

§1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Łapy za 2017 rok.

§ 2.

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1, składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, wprowadzenia do sprawozdania finansowego oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

Urszula Jabłońska

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2017 r.

jednostka obliczeniowa: zł.

AKTYWA	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017	PASYWA	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017
A. Aktywa trwałe	1 280 947,22	1 298 211,77	A. Kapitał (fundusz) własny	11 888,25	11 826,33
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	9 815,51	9 815,51
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	1 280 947,22	1 298 211,77	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		2 072,74
1. Środki trwałe	1 268 524,22	1 232 406,77	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	24 173,55	23 561,55	VIII. Zysk (strata) netto	2 072,74	-61,92
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 232 600,48	1 201 395,44	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	11 513,22	7 449,78	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 281 688,87	1 300 110,61
d) Środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania		
e) inne środki trwałe	236,97		1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie	12 423,00	65 805,00	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			II. Zobowiązania długoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek		
a) w jednostkach powiązanych			a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 204,87	2 198,62

b) w pozostałych jednostkach			1. Wobec jednostek powiązanych		
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	886,20	1 398,72
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a) kredyty i pożyczki		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		
B. Aktywa obrotowe	12 629,90	13 725,17	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	886,20	1 398,72
I. Zapasy			- do 12 miesięcy	829,62	1 074,97
1. Materiały			- powyżej 12 miesięcy	56,58	323,75
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń		
II. Należności krótkoterminowe	200,00	750,00	i) inne		
1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne	318,67	799,90
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 280 484,00	1 297 911,99
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 280 484,00	1 297 911,99
b) inne			- długoterminowe	1 244 529,99	1 262 194,95
2. Należności od pozostałych jednostek	200,00	750,00	- krótkoterminowe	35 954,01	35 717,04
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:					
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c) inne	200,00	750,00			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	276,87	151,72			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	276,87	151,72			
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	276,87	151,72			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	276,87	151,72			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 153,03	12 823,45			
Aktywa razem	1 293 577,12	1 311 936,94	Pasywa razem	1 293 577,12	1 311 936,94

Sporządzono dnia 26.03.2017 r.

____ (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej) _____

____ (nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki) _____

GLÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Brzozowska

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Miasna i Gminy Łapy
Barbara Kania

BURMISTRZ

Urszula Jabłońska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za rok 2017

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł.

	ubiegły rok obrotowy 2016	bieżący rok obrotowy 2017
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	795 659,00	800 980,00
- od jednostek powiązanych		
I Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 930,00
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V Dotacje organizatora na działalność podstawową	779 659,00	772 770,00
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	16 000,00	26 280,00
B Koszty działalności operacyjnej	851 822,85	851 523,47
I Amortyzacja	87 650,59	77 415,19
II Zużycie materiałów i energii	80 697,57	67 804,28
III Usługi obce	18 547,65	24 022,52
IV Podatki i opłaty, w tym:	9 707,30	7 122,20
- podatek akcyzowy		
V Wynagrodzenia	543 676,22	551 423,07
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	110 263,99	122 186,42
VII Pozostałe koszty rodzajowe	1 279,53	1 549,79
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-56 163,85	-50 543,47
D Pozostałe przychody operacyjne	58 234,10	50 479,26
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II Dotacje		3 900,00
III Inne przychody operacyjne	58 234,10	46 579,26
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 (C+D-E)	2 070,25	-64,21
G Przychody finansowe	2,52	2,29
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II Odsetki, w tym:	2,52	2,29
- od jednostek powiązanych		
III Zysk ze zbycia inwestycji		
IV Aktualizacja wartości inwestycji		
V Inne		
H Koszty finansowe	0,03	0,00
I Odsetki, w tym:	0,03	
- dla jednostek powiązanych		
II Strata ze zbycia inwestycji		
III Aktualizacja wartości inwestycji		
IV Inne		
I Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	2 072,74	-61,92
J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	0,00	0,00
I Zyski nadzwyczajne		
II Straty nadzwyczajne		
K Zysk / strata brutto (I+/-J)	2 072,74	-61,92
L Podatek dochodowy		
M Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N Zysk (strata) netto (K-L-M)	2 072,74	-61,92

Sporządzono dnia 26.03.2018 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Brzoźowska

DYREKTOR

Biblioteki Publicznej
 Miasta i Gminy Łapy

Barbara Piątko

BURMISTRZ

Wojciech Jabłońska

____ (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

____ (nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2017 r.

1. Nazwa, siedziba i adres jednostki:
Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Łapy
ul. Nowy Rynek 15, 18-100 Łapy
NIP: 966-10-29-620, Regon: 050367606
2. Podstawowy przedmiot działalności wg PKD:
9101A – działalność bibliotek
3. Skład biblioteki:
Biblioteka główna w Łapach oraz trzy filie: Filia Biblioteczna w Daniłowie Dużym,
Filia Biblioteczna w Płonce Kościelnej, Filia Biblioteczna w Uhowie.
4. Biblioteka, której organizatorem jest Gmina Łapy, jest samorządową instytucją kultury, wpisaną do Rejestru nr 2 Instytucji Kultury z dnia 26.03.1992 r. prowadzonego przez Urząd Miejski w Łapach i posiada osobowość prawną.
5. Podstawa działalności:
 - Ustawa z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (Dz.U. z 2012 r. poz. 642 z późn.zm),
 - Ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2012 r. poz. 406 z późn.zm.),
 - Statut uchwalony przez Radę Miejską w Łapach nadany mocą Uchwały Nr XV/123/15 z dnia 27.11.2015 r., zmieniający statut nadany mocą Uchwały Nr XXI/197/2000 z 18.08.2000 r.
6. Biblioteka działa w celu zachowania dziedzictwa narodowego, organizując i zapewniając dostęp do zasobów dorobku nauki i kultury polskiej oraz światowej.
7. Do podstawowych zadań biblioteki należy:
 - a) gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych ze szczególnym uwzględnieniem materiałów dotyczących własnego regionu,
 - b) udostępnianie materiałów bibliotecznych na miejscu i na zewnątrz, z uwzględnieniem szczególnych potrzeb dzieci i młodzieży,
 - c) prowadzenie działalności informacyjnej, edukacyjnej, popularyzatorskiej,
 - d) zachęcanie mieszkańców gminy Łapy do czytelnictwa,
 - e) umożliwienie korzystania z zasobów innych bibliotek w ramach wymiany międzybibliotecznej,
 - f) prowadzenie działalności bibliograficznej, dokumentacyjnej, wydawniczej,
 - g) organizowanie imprez popularyzujących wiedzę, kulturę, książkę i czytelnictwo,
 - h) współdziałanie z instytucjami i organizacjami społecznymi w zakresie lepszego zaspakajania potrzeb kulturalnych mieszkańców,
 - i) prowadzenie działalności promującej Bibliotekę i czytelnictwo.

8. Czas trwania jednostki: nieograniczony.
9. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres: 01.01.2017 - 31.12.2017 r.
10. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez Bibliotekę działalności.
11. W skład Biblioteki nie wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.
12. Sprawozdanie finansowe sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych, prowadzonych w roku obrotowym na podstawie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, wynikającej z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.
13. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.
14. Podstawą gospodarki finansowej instytucji jest roczny plan finansowy, z zachowaniem wysokości dotacji ustalonej przez organizatora.
15. Przyjęte zasady rachunkowości:
 - 1) Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki.
 - 2) Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.
 - 3) Księgi rachunkowe zamyka się na dzień kończący rok obrotowy.
 - 4) W skład roku obrotowego wchodzi 4 śródroczne okresy sprawozdawcze, którymi są kolejne miesiące kalendarzowe.
 - 5) Księgi rachunkowe prowadzi się systemem finansowo-księgowym przy użyciu komputera (od 01.01.2015r.).
 - 6) Jednostka stosuje wykaz kont księgi głównej /ewidencja syntetyczna/ i ksiąg pomocniczych /ewidencja analityczna/.
 - 7) Zapisy księgowo-księgowo są prowadzone na podstawie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych ujmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym.
 - 8) Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się wg rodzajów na kontach zespołu 4.
 - 9) Wycena aktywów i pasywów:
 - a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - b) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - c) zapasy materiałów wg cen zakupu, z przyjętą zasadą ustalenia wartości rozchodu „pierwsze weszło, pierwsze wyszło”,
 - d) należności i zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty,
 - e) rezerwy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
 - f) fundusz instytucji oraz środki pieniężne w wartości nominalnej.
 - 10) Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 1.000,00 zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów. Dla prawidłowego gospodarowania majątkiem

prowadzi się ewidencję pozabilansową w postaci księgi inwentarzowej. Środki trwałe o wartości jednostkowej ponad 1.000,00 zł do 3.500,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne księguje się jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł. są amortyzowane metodą liniową za pomocą stawek podatkowych, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu, w którym ten środek wprowadzono do ewidencji.

- 11) Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500,00 zł. wprowadza się do ewidencji bilansowej wartości niematerialnych i prawnych, natomiast odpisy amortyzacyjne księguje się jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne powyżej 3.500,00 zł. są amortyzowane metodą liniową wg zasad podatkowych począwszy od miesiąca następnego po miesiącu, w którym tą wartość niematerialną i prawną wprowadzono do ewidencji.
- 12) Jednostka sporządza RZiS w postaci porównawczej ze szczegółowością określoną w zał. Nr 1 do ustawy.
- 13) W przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych obcych dowodów źródłowych stosuje się dowód zastępczy w postaci dokumentu poświadczającego przyjęcie dostawy lub wykonanie usługi wystawiany przez uprawnioną osobę, sprawdzonego i podpisanego przez kierownika właściwego działu oraz akceptowany przez dyrektora instytucji.
- 14) Inwentaryzację przeprowadza się zgodnie z obowiązującą instrukcją inwentaryzacji.
- 15) Instytucja nie tworzy rezerw na zobowiązania przyszłych świadczeń dla pracowników z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych. Roczna ich wartość jest mało istotna w ogólnych kosztach, a ponadto są one ujmowane w corocznie sporządzanych planach finansowych, które stanowią dla organizatora podstawę do przydzielenia dotacji na działalność instytucji.
- 16) Instytucja nie tworzy rezerwy na odroczony podatek dochodowy od osób prawnych, gdyż dochód jednostki przeznaczony na cele statutowe jest zwolniony z opodatkowania.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY
Iwona Brzozowska

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Miasta i Gminy Lep.
Barbara Bujdo

Informacja dodatkowa

do sprawozdania finansowego za rok 2017

Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Łapy ul. Nowy Rynek 15

Sporządzono na podstawie art. 45 ust. 2 pkt. 3 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. nr 121 poz. 591 ze zm.).

I.

1. Omówienie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość, wprowadzane są do ewidencji wartościowej zbiorczej środków trwałych i amortyzowane są jednorazowo, w pełnej ich wartości początkowej. Ewidencja jednostkowa prowadzona jest przez komórkę merytoryczną w sposób wynikający z odrębnych przepisów.

Środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zapasy materiałów wycenia się wg cen zakupu, z przyjętą zasadą ustalania wartości rozchodu „pierwsze weszło, pierwsze wyszło”.

Należności i zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Fundusz instytucji oraz środki pieniężne wyceniane są w wartości nominalnej.

2. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego:

Nie dotyczy.

3. Przedstawienie dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki:

Nie dotyczy.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

Za 2016 rok powstał zysk na wyniku finansowym na kwotę 2.072,74 zł

Za 2017 rok powstała strata na wyniku finansowym na kwotę 61,92 zł.

5. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w bilansie i rachunku zysków i strat.:

Nie dotyczy

6. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:

Nie dotyczy

II.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz trwałych lokat finansowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia, zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego, dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów zmian dotychczasowej amortyzacji (umorzenia):

Zmiany na środkach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych

Grupa wg KŚT	Stan na 01.01.2017 r.	Zwiększenia					Zmniejszenia				Stan na 31.12.2017 r.
		z inwestycji	darowizny	zakup z dotacji	zakup ze śr. własnych	inne przychody przekaz.	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	24.479,55										24.479,55
1	1.248.203,00										1.248.203,00
2											
3											
4	52.796,63										52.796,63
5											
6											
7											
8	44.345,98				1.082,19						45.428,17
8*	808.360,69		10.887,25	27.968,30		1.360,00	4.867,12				843.709,12
9											
WNiP	7.016,75										7.016,75
RAZEM	2.185.202,60		10.887,25	27.968,30	1.082,19	1.360,00	4.867,12				2.221.633,22

8* zbiory biblioteczne (książki, płyty, kasety, książki mówione)

Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Grupa wg KŚT	Stan na 01.01.2017 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia				Stan na 31.12.2017 r.
		amortyzacja	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	306,00	612,00					918,00
1	15.602,52	31.205,04					46.807,56
2							
3							
4	41.283,41	4.063,44					45.346,85
5							
6							
7							
8	44.109,01	1.319,16					45.428,17
8*	808.360,69	40.215,55	4.867,12				843.709,12
9							
WNiP	7.016,75						7.016,75
RAZEM	916.678,38	77.415,19	4.867,12				989.226,45

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Wartość gruntów określona w Akcie notarialnym kwota 163.197,00 zł.

3. Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów:

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Łapy użytkuje bezpłatnie z przeznaczeniem na działalność statutową na podstawie umów użyczenia zawartych z:

1. Urzędem Gminy w Łapach
 - pomieszczenia o powierzchni 70,50 m² położone na I piętrze w budynku byłej Szkoły Podstawowej w Daniłowie Dużym nr 61,
 - część budynku Wiejskiego Domu Kultury w Płonce Kościelnej,
 - pomieszczenia nr 4 i 5 w budynku Wiejskiego Domu Kultury w Uhowie,
 - zestaw komputerowy
2. Stowarzyszeniem Pomocy Osobom Niepełnosprawnym „LARIX”
 - 5 szt. urządzeń do odtwarzania cyfrowej książki mówionej – Czytack Plus wraz z akcesoriami

4. Środki pieniężne:

Środki pieniężne wg stanu na 31.12.2017 r. wynoszą 151,72 zł., w tym:

- rachunek bieżący 101,82 zł.
- rachunek ZFŚS 49,90 zł.
- kasa 0,00 zł.

Stan środków na dzień 31.12.2017 r. potwierdza inwentaryzacja kasy oraz potwierdzenie sald z bankiem.

Na dzień bilansowy nie wystąpiły środki pieniężne w drodze.

5. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego uzyskania prawa własności budynków i budowli:

Nie dotyczy

6. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

Nie dotyczy

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Powstała strata w wysokości 61,92 zł. za 2017 rok zostanie pokryta z Funduszu rezerwowego.

8. Podział zobowiązań wg pozycji bilansu pozostałym na dzień bilansowy, o przewidywanym umową okresie spłaty:

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług na 31.12.2017 r. wynoszą 1.398,72 zł., w tym:

- do 1 roku: 1.074,97 zł.
- od 1 do 5 lat: 323,75 zł.
- ponad 5 lat: 0,00 zł.

9. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz przychodów przyszłych okresów:

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów na 31.12.2017 r. wynoszą 12.823,45 zł., w tym:

- prenumerata czasopism na rok 2018 12.125,64 zł.
- parasol licencyjny do września 2018 r. 647,41 zł.
- książki do stycznia 2018 r. 50,40 zł.

Przychody przyszłych okresów na 31.12.2017 r. wynoszą 1.297.911,99 zł. i dotyczą niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych:

- otrzymanych od Urzędu Gminy na podstawie Umowy Darowizny 1.224.956,99 zł.

W dniu 22.06.2016 roku Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Łapy otrzymała nieodpłatnie od organizatora, którym jest Urząd Gminy Łapy, w drodze darowizny (przekazanie nastąpiło aktem notarialnym), z przeznaczeniem na prowadzenie działalności statutowej nieruchomości, które stanowią:

- lokal użytkowy nr 4 o powierzchni użytkowej 295,00 m², położony w budynku przy ul. Nowy Rynek 15 w Łapach wraz z udziałem 2950/18522 we współwłasności części wspólnych budynku o powierzchni użytkowej 1.852,20 m² oraz takim samym udziałem we współużytkowaniu wieczystym do dnia 12 maja 2077 roku działek nr 1263/33 o pow. 2.341 m² i 1266/4 o powierzchni 565 m²

- lokal użytkowy nr 7 o powierzchni użytkowej 657,80 m², położony w budynku przy ul. Nowy Rynek 15 w Łapach wraz z udziałem 6578/18522 we współwłasności części wspólnych budynku o powierzchni użytkowej 1.852,20 m² oraz takim samym udziałem we współużytkowaniu wieczystym do dnia 12 maja 2077 roku działek nr 1263/33 o pow. 2.341 m² i 1266/4 o powierzchni 565 m².

- sfinansowanych z Dotacji celowej otrzymanej od Urzędu Gminy 72.955,00 zł.

W 2016 r. Biblioteka otrzymała od organizatora środki pieniężne w formie dotacji celowej na zakup serwera (13.000,00 zł.) oraz w latach 2016 i 2017 Biblioteka otrzymała od organizatora środki pieniężne w formie dotacji celowej (2016 r. 12.423,00 zł., 2017 r. 53.382,00 zł.) na wykonanie dokumentacji dotyczącej przebudowy i rozbudowy Biblioteki Publicznej w Łapach wraz z zagospodarowaniem terenu.

Zgodnie z art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości środki pieniężne otrzymane na nabycie lub wytworzenie środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych, zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;

Przepis ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości stosuje się odpowiednio do przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

III.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży towarów i usług:

Nie dotyczy

2. Dane o przychodach i kosztach:

Przychody ogółem w 2017 roku wyniosły 851.461,55 zł., na co składają się następujące pozycje:

Przychody ze sprzedaży w kwocie 800.980,00 zł., w tym:

- wynajem powierzchni, sali 1.930,00 zł.
- dotacja podmiotowa organizatora 770.200,00 zł.
- dotacja celowa organizatora na dział. bież. 2.570,00 zł.
- dotacja Biblioteki Narodowej 16.000,00 zł.
- dotacja Ministra Finansów i Dziedz. Narod. 10.280,00 zł.

Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 50.479,26 zł., w tym:

- odpis dotacji celowej inwest. 3.900,00 zł.
- wpłaty od czytelników (kary, wydr.) 2.078,00 zł.
- dary zbiorów bibliotecznych 10.887,25 zł.
- dary pieniężne 200,00 zł.
- rozliczenie amortyzacji 32.054,01 zł.
- pozostałe (książki przek.) 1.360,00 zł.

Przychody finansowe w kwocie 2,29 zł., w tym:

- odsetki na rachunku bankowym 2,29 zł.

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

3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego za 2017 r.:

A. Przychody	podatkowe	bilansowe
1. Przychody bilansowe	851.461,55	851.461,55
1.1. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	800.980,00	800.980,00
- przychody ze sprzedaży usług	1.930,00	1.930,00
- dotacje organizatora na działalność podstawową	772.770,00	772.770,00
- pozostałe dotacje na działalność podstawową	26.280,00	26.280,00
1.2. Pozostałe przychody operacyjne	50.479,26	50.479,26
1.3. Przychody finansowe	2,29	2,29
2. Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	35.954,01	
2.1. Przychody z tytułu rozliczenia amortyzacji od środków trwałych otrzymanych darowizną w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	32.054,01	
2.2. Przychody z tytułu odpisu dotacji celowej na inwestycje (budowę, przebudowę, zakup środków trwałych) w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	3.900,00	
3. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku	53.382,00	
3.1. Otrzymane dotacje celowe na inwestycje (budowę, przebudowę, zakup środków trwałych) księgowane na rozliczenia międzyokresowe przychodów	53.382,00	
4. Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych	868.889,54	
B. Koszty	podatkowe	bilansowe
1. Koszty bilansowe	851.523,47	851.523,47
1.1. Koszty działalności operacyjnej	851.523,47	851.523,47
2. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	834.333,59	
2.1. Koszty sfinansowane z dotacji	786.226,55	
2.2. Amortyzacja środków trwałych otrzymanych darowizną i środków trwałych sfinansowanych z dotacji celowej	35.954,01	
2.3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	12.153,03	
3. Koszty uzyskania przychodu	17.189,88	
Wynik bilansowy (strata)		- 61,92
Wynik podatkowy dochód	851.699,66	
Dochody podatkowe wolne od podatku CIT-8/0	852.432,00	
Podatek należny	0,00	

IV.

1. Stan zatrudnienia na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego:

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2017 roku wynosił 17 osób, a w przeliczeniu na pełne etaty stanowił 15,5 etatu, z tego:

- dyrektor – 1 osoba (1 etat)
- główna księgowa – 1 osoba (1 etat)
- bibliotekarze – 14 osób (12,5 etatu)
- pomocnik bibliotekarza – 1 osoba (1 etat)

V.

1. Informacje dodatkowe:

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Brzozowska

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Miasta i Gminy Łapy
Barbara Dajma