

**UCHWAŁA NR LV/488/18
RADY MIEJSKIEJ W BYSTRZYCY KŁODZKIEJ**

z dnia 26 kwietnia 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury pod nazwą Biblioteka
Publiczna Miasta i Gminy w Bystrzycy Kłodzkiej za rok 2017**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2017 r., poz. 1875), art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2016 r., poz. 1047) - Rada Miejska w Bystrzycy Kłodzkiej uchwala, co następuje:

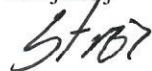
§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Bystrzycy Kłodzkiej za rok 2017, które stanowi załącznik do uchwały.

2. Zysk w kwocie **12.674,60 PLN** zostanie przeznaczony na powiększenie funduszu jednostki.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Bystrzycy Kłodzkiej.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń w budynku Urzędu Miasta i Gminy.

Wiceprzewodniczący Rady
Miejskiej


Leszek Stróż

BILANS
Instytucji kultury
na dzień 31.12.2017 r.

000588849
 BIBLIOTEKA PUBLICZNA MIASTA I GMINY
 PLAC WOLNOŚCI 16
 57-500 BYSTRZYCA KŁODZKA
 tel. 1074/ 8111-447
 NIP 881-13-75-809

Urząd Miasta i Gminy
Bystrzyca Kłodzka

AKTYWA	Stan		PASywa	Stan	
	na poprzedni rok	na bieżący rok		na poprzedni rok	na bieżący rok
A. Aktywa trwałe	48 427,87	35 181,14	A. Kapitał (fundusz) własny	-16 440,87	-3 766,27
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	-17 273,61	-16 440,87
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy		
2. Wartość firmy			(wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	48 427,87	35 181,14	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
1. Środki trwałe	48 427,87	35 181,14	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VIII. Zysk (strata) netto	832,74	12 674,60
c) urządzenia techniczne i maszyny	41 954,50	32 152,06	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku		
d) środki transportu			obrotowego (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe	6 473,37	3 029,08	B. Zobowiązania i rezerwy		
2. Środki trwałe w budowie			na zobowiązania	40 778,04	26 431,48
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			I. Rezerwy na zobowiązania		
III. Należności długoterminowe			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku		
1. Od jednostek powiązanych			dochodowego		
2. Od pozostałych jednostek			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne		
IV. Inwestycje długoterminowe			i podobne		
1. Nieruchomości			- długoterminowa		
2. Wartości niematerialne i prawne			- krótkoterminowa		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych			- długoterminowe		
- udziały lub akcje			- krótkoterminowe		
- inne papiery wartościowe			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki			1. Wobec jednostek powiązanych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek		

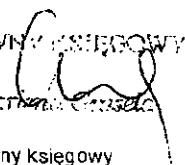
b) w pozostałych jednostkach			a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania		
- udzielone pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	40 778,04	26 431,48
4. Inne inwestycje długoterminowe			1. Wobec jednostek powiązanych	1 349,70	1 377,66
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 349,70	1 377,66
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			- do 12 miesięcy	1 349,70	1 377,66
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			- powyżej 12 miesięcy		
B. Aktywa obrotowe	24 337,17	22 665,21	b) inne		
I. Zapasy	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	18 048,79	10 712,99
1. Materiały			a) kredyty i pożyczki		
2. Półprodukty i produkty gotowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
3. Produkty gotowe			c) inne zobowiązania		
4. Towary			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	405,05	1 395,57
5. Zaliczki na dostawy			- do 12 miesięcy	405,05	1 395,57
II. Należności krótkoterminowe	52,50	4 250,00	- powyżej 12 miesięcy		
1. Należności od jednostek powiązanych	52,50	4 250,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	52,50	4 250,00	f) zobowiązania wekslowe		
- do 12 miesięcy	42,50	3 950,00	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	17 643,74	9 317,42
- powyżej 12 miesięcy	10,00	300,00	h) z tytułu wynagrodzeń		
b) inne			i) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	21 379,55	14 340,83
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	48 427,87	35 181,14
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	48 427,87	35 181,14
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			- długoterminowe	39 559,70	22 950,22
c) inne			- krótkoterminowe	8 868,17	12 230,92
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	24 284,67	18 415,21			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00				
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	24 284,67	18 415,21			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	24 284,67	18 415,21			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
Aktywa razem	72 765,04	57 846,35	Pasywa razem	72 765,04	57 846,35

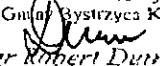
A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizacyjne.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:	2 684,00
2. Umorzenie zbiorów bibliotecznych:	622 615,20
3. Umorzenie środków trwałych:	34 264,48
4. Umorzenie pozostałych środków trwałych:	293 137,91
RAZEM	952 701,59

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Główny księgowy

26.03.2018 r.
 dzień, miesiąc, rok

DYREKTOR
 Biblioteki Publicznej
 Miasta i Gminy Bystrzyca Kłodzka

 mgr Robert Duma

Kierownik jednostki

000588849
 BIBLIOTEKA PUBLICZNA MIASTA I GMINY
 PLAC WOLNOŚCI 16
 57-500 BYSTRZYCA KŁODZKA
 tel. /074/ 8111-447
 NIP 881-13-75-809

BIBLIOTEKA PUBLICZNA MIASTA I GMINY PL. WOLNOŚCI 16 57-500 BYSTRZYCA KŁODZKA NIP 881-13-75-809 Regon 000588849	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od dnia 01.01.2017 r. do dnia 31.12.2017 r. (Wariant porównawczy)	
Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
	1	2
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	893 591,12	713 743,80
- od jednostek powiązanych	747 050,00	694 000,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	891 752,12	709 500,00
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	1 839,00	4 243,80
B. Koszty działalności operacyjnej	924 011,76	734 701,27
I. Amortyzacja	8 868,17	13 246,73
II. Zużycie materiałów i energii	53 941,86	50 515,36
III. Usługi obce	28 860,30	30 461,59
IV. Podatki i opłaty	6 386,00	6 530,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	471 933,98	467 403,90
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	115 965,30	113 184,11
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	238 056,15	53 359,58
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-30 420,64	-20 957,47
D. Pozostałe przychody operacyjne	28 319,73	33 430,35
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	28 319,73	33 430,35
E. Pozostałe koszty operacyjne	334,34	10,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	334,34	10,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 435,25	12 462,88
G. Przychody finansowe	3 400,04	211,72
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	3 400,04	211,72
H. Koszty finansowe	132,05	0,00
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	132,05	
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	832,74	12 674,60
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	832,74	12 674,60
L. Podatek dochodowy	0,00	
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	832,74	12 674,60

Bystrzyca kł., Dnia 26.03.2018 r.

Martyna Grabska
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

000588849
BIBLIOTEKA PUBLICZNA MIASTA I GMINY
PLAC WOLNOŚCI 16
57-500 BYSTRZYCA KŁODZKA
tel. 7074/8111-447
NIP 881-13-75-809

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Miasta i Gminy Bystrzyca Kłodzka
[Podpis]
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI ZA 2017 ROK.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy - Bystrzyca Kłodzka		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat Urząd Miasta i Gminy Bystrzyca Kłodzka	
		sporządzone na dzień 31.12.2017 r.		
REGON 000588849			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.		Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	4 693,06	-17 273,61
1		Zwiększenia funduszu (z tytułu)		
1.1		Zysk bilansowy za rok ubiegły		832,74
1.2		Zrealizowane wydatki budżetowe		
1.3		Dotacje i środki na inwestycje		
1.4		Aktualizacja środków trwałych		
1.5		Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje		
1.6		Inne zwiększenia		
2		Zmniejszenia funduszu jednostki		
2.1		Strata za rok ubiegły	21 966,67	
2.2		Zrealizowane dochody budżetowe		
2.3		Rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły		
2.4		Dotacje i środki na inwestycje		
2.5		Pokrycie amortyzacji		
2.6		Aktualizacja środków trwałych		
2.7		Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		
2.8		Inne zmniejszenia		
3.		Wynik netto	832,74	12 674,60
	a)	zysk netto	832,74	12 674,60
	b)	strata netto		
	c)	odpisy z zysku		
II.		Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	-17 273,61	-16 440,87
III.		Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych	-16 440,87	-3 766,27

(główny księgowy)

.....2018-03-27.....
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

000588849
BIBLIOTEKA PUBLICZNA MIASTA I GMINY
PLAC WOLNOŚCI 16
57-500 BYSTRZYCA KŁODZKA
tel. /074/ 8111-447
NIP 881-13-75-809

Wiceprzewodniczący
Rady Miejskiej
w Bystrzycy Kłodzkiej
Leszek Stróż

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy o samorządzie gminnym w związku z art.53 ustawy o rachunkowości Rada Gminy zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe jednostki kultury – Biblioteki Publicznej.

Zysk jest wynikiem większego zmniejszenia kosztów (-189.766,88 zł), niż przychodów jednostki (- 177.925,02 zł) w porównaniu do roku ubiegłego. Proponuje się przeznaczyć zysk na powiększenie funduszu jednostki celem pokrycia strat z lat ubiegłych.

Wiceprzewodniczący
Rady Miejskiej
w Bużycy Kłodzkiej
Stróż
Leszek Stróż