

Hel, 29-03-2017

Miejska Biblioteka Publiczna
im. Stefana Żeromskiego
ul. Romantyczna 2 - 84-150 HEL
tel. 058 675-09-67
NIP 587-15-38-774, Regon 192667703

Burmistrz Miasta Helu

Ul. Wiejska 50

84-150 Hel

Miejska Biblioteka Publiczna im. Stefana Żeromskiego w Helu w załączeniu przedkłada: Bilans sporządzony na dzień 31-12-2016, Rachunek Zysków i Strat sporządzony na dzień 31-12-2016 oraz informację dodatkową stanowiącą załącznik do bilansu w celu zatwierdzenia sprawozdania finansowego na podstawie art. 53, ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

W terminie 10 dni od daty zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejska Biblioteka Publiczna w Helu zobowiązana jest do przesłania właściwemu Urzędowi Skarbowemu zatwierdzone sprawozdanie.

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej


mgr Grażyna Rotta

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2016

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	15 380,59	16 271,11	A. Kapitał (fundusz) własny	58 936,24	72 260,13
I. Wartości niemater. i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	12 859,41	12 859,41
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2. Wartość firmy			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	15 380,59	16 271,11	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	46 076,83
1. Środki trwałe	15 380,59	16 271,11	- tworzone zgodnie z umową (spółki)		
a) grunty (w tym prawo użytk. wieczystego gruntu)			- na udziały (akcje) własne		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c) urządzenia techniczne i maszyny	15 380,59	11 861,11	VI. Zysk (strata) netto	46 076,83	13 323,89
d) środki transportu			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe	0,00	4 410,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 962,13	4 978,71
2. Środki trwałe w budowie			I. Rezerwy na zobowiązania		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III. Należności długoterminowe			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1. Od jednostek powiązanych			- długoterminowe		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- krótkoterminowe		
3. Od pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy		
IV. Inwestycje długoterminowe			- długoterminowe		
1. Nieruchomości			- krótkoterminowe		
2. Wartości niemater. i prawne			II. Zobowiązania długoterminowe		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
a) w jednostkach powiązanych			2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje			3. Wobec pozostałych jednostek		
- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udzielone pożyczki			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe		
b) w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			d) zobowiązania wekslowe		
- udziały lub akcje			e) inne		
- inne papiery wartościowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	11 962,13	4 978,71
- udzielone pożyczki			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
c) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					

- udzielone pożyczki			- do 12 miesięcy		
- inne długoterminowe			- powyżej 12 miesięcy		
aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długotermin.			2. Zobowiązania wobec pozostałych		
V. Długoterminowe rozliczenia			jednostek, w których jednostka		
międzyokresowe			posiada zaangażowanie		
1. Aktywa z tytułu odroczonego			w kapitale		
podatku dochodowego			a) z tytułu dostaw i usług, o		
2. Inne rozl. międzyokresowe			okresie wymagalności		
B. Aktywa obrotowe	55 517,78	60 967,73	- do 12 miesięcy		
I. Zapasy			- powyżej 12 miesięcy		
1. Materiały			b) inne		
2. Półprodukty i produkty w toku			3. Zobowiązania wobec pozostałych	11 962,13	4 978,71
3. Produkty gotowe			jednostek		
4. Towary			a) kredyty i pożyczki		
5. Zaliczki na dostawy i usługi			b) z tytułu emisji dłużnych		
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	papierów wartościowych		
1. Należności od jednostek			c) inne zobowiązania finansowe		
powiązanych			d) z tytułu dostaw i usług, o	11 962,13	4 978,71
a) z tytułu dostaw i usług, o			okresie wymagalności:		
okresie spłaty:			- do 12 miesięcy	11 962,13	4 978,71
- do 12 miesięcy			- powyżej 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
b) inne			i usługi		
2. Należności od pozostałych	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe		
jednostek, w których jednostka			g) z tytułu podatków, cel, ubezpiec.	0,00	0,00
posiada zaangażowanie			społecznych i zdrowotnych oraz		
w kapitale			innych tytułów publicznoprawnych		
a) z tytułu dostaw i usług, o			h) z tytułu wynagrodzeń		
okresie spłaty:			i) inne		
- do 12 miesięcy			4. Fundusze specjalne		
- powyżej 12 miesięcy			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
b) inne			1. Ujemna wartość firmy		
3. Należności od pozostałych			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
jednostek			- długoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o			- krótkoterminowe		
okresie spłaty:					
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji,					
cel, ubezpieczeń społecznych					
i zdrowotnych oraz innych					
tytułów publicznoprawnych					
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	54 924,32	60 361,47			
1. Krótkoterminowe aktywa	54 924,32	60 361,47			
finansowe					
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	54 924,32	60 361,47			
aktywa pieniężne					
- środki pieniężne w kasie	54 924,32	60 361,47			
i na rachunkach					

- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	593,46	606,26			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
AKTYWA RAZEM	70 898,37	77 238,84	PASYWA RAZEM	70 898,37	77 238,84

GŁ. KSIĘGOWA

Agnieszka Karczewska

(główny księgowy)

2017-03-24
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej

mgr Grażyna Rotta

(kierownik jednostki)

Miejska Biblioteka Publiczna
im. Stefana Żeromskiego
ul. Komandorska 2 - 84-150 HEL
tel. 058 675-09-67
NIP 587-15-38-774, Regon 192667703

(wariant porównawczy)

	ubiegły rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
- od jednostek powiązanych	285 073,10	293 481,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów/usług	1 873,10	3 481,00
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 na działalność bieżącą (statutową)	283 200,00	290 000,00
B. Koszty działalności operacyjnej	299 718,15	331 217,54
I. Amortyzacja	22 944,66	36 203,24
II. Zużycie materiałów i energii	19 377,61	25 238,80
III. Usługi obce	56 235,63	56 352,75
IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	163 890,02	175 204,80
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	35 475,35	36 490,53
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 794,88	1 727,42
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-14 645,05	-37 736,54
D. Pozostałe przychody operacyjne	60 781,86	51 060,39
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	29 100,00	12 000,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	31 681,86	39 060,39
E. Pozostałe koszty operacyjne	60,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	60,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	46 076,81	13 323,85
G. Przychody finansowe	0,02	0,04
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: 1) od jednostek powiązanych 2) od jednostek pozostałych		
II. Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	0,02	0,04
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	46 076,83	13 323,89
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (K-L)	46 076,83	13 323,89

Sporządzono: Hel, dnia 24-03-2016 r.

GŁ. KSIĘGOWA

Agnieszka Knapczewska

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej

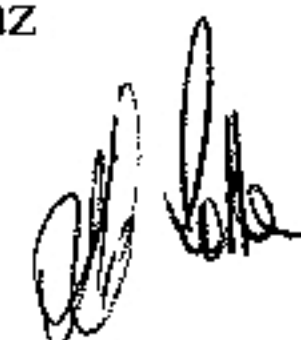
mgr Grażyna Rotta

Informacja dodatkowa stanowiąca załącznik do sprawozdania finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej w Helu za rok 2016.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Informacje ogólne:

1. Miejska Biblioteka Publiczna im. Stefana Żeromskiego z siedzibą w Helu, ul. Komandorska 2, jest samorządową instytucją kultury, wpisaną z dniem 21 marca 2002 r. do Rejestru Instytucji Kultury Miasta Helu pod numerem 1, mieszcząca się w sferze finansów publicznych i działająca w ramach ogólnokrajowej sieci bibliotecznej. Biblioteka działa na podstawie obowiązującego prawa i statutu. Siedziba Biblioteki mieści się w pomieszczeniach budynku przekazanego w użytkowanie na czas nieokreślony przez miasto Hel
2. Organizatorem Biblioteki jest miasto Hel, organem sprawującym nadzór ogólny nad działalnością Biblioteki jest Burmistrz Helu, organem sprawującym nadzór merytoryczny jest Wojewódzka Biblioteka Publiczna w Gdańsku.
3. Podstawowym przedmiotem działalności Biblioteki jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, ze szczególnym uwzględnieniem materiałów dotyczących własnego rejonu, rozwój kultury i ochrona dziedzictwa kulturalnego regionu, uczestniczenie w organizowaniu życia kulturalnego w mieście.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 r.
5. Przyjęty w bibliotece rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.
6. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.
7. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.
8. Kwoty nie spełniające warunków wprowadzonych dla celów podatkowych odnoszone są w ciężar wydatków nie stanowiących kosztów uzyskania przychodu.
9. Aktywa obrotowe – stosownie do art. 17 ust. 2 pkt. 4 ustawy o rachunkowości z uwagi na fakt zakupów materiałów w ilościach nie większych niż ich kwartalne zużycie – wartość zakupionych materiałów odpisuje się w koszty w momencie ich zakupu (nie prowadzi się magazynu materiałów).
10. Ewidencje kosztów działalności operacyjnej biblioteka prowadzi w zespole 4.
11. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.
12. Koszty utrzymania biblioteki pokrywane są głównie dotacją organizatora oraz przychodami własnymi.



Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniono na dzień bilansowy w wartości księgowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, natomiast środki pieniężne i fundusze w wartości nominalnej a zobowiązania w wartości wymaganej zapłaty.

Wartość aktywów trwałych Biblioteki na początek roku obrotowego wynosiła:

- środki trwałe - wartość księgowa 81.465,80 zł

Dotychczasowe umorzenie 66.085,21 zł

- wartości niematerialne i prawne – wartość księgowa 13.486,95 zł

Dotychczasowe umorzenie 13.486,95 zł.

W 2016 roku przyjęto do eksploatacji nowe środki trwałe w wysokości: 4.900,00 zł

W 2016 roku nie przyjęto do eksploatacji nowych wartości niematerialnych i prawnych.

W roku 2016 wartość umorzenia środków trwałych wyniosła: 4.009,48 zł, wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wyniosła 0,00 zł.

Stan środków trwałych na koniec roku wynosił: 86.365,80 zł

Stan umorzenia środków trwałych na koniec roku wynosił: 70.094,69 zł

Umorzenie środków trwałych odbywa się zgodnie z planem amortyzacji - metodą liniową.

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych których wartość przekracza 3.500,zł są umarżane tą samą metodą jak środki trwałe. Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 3.500,- zł są umarżane w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

W skład aktywów trwałych Biblioteki wchodzi również zbiory biblioteczne, które są umarżane w 100 % w miesiącu przyjęcia do zbiorów oraz środki amortyzowane jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania o wartości nie wyższej niż 3.500,- zł stanowiące wyposażenie.

W roku 2016 wartość przyjętych zbiorów bibliotecznych pochodzących z zakupów i darów wyniosła: 21.939,71 zł, selekcji na skutek zniszczenia uległy zbiory o wartości 1.655,77 zł, (ogółem wartość zbiorów na dzień bilansowy wyniosła: 192.832,42 zł), natomiast wartość pozostałych środków trwałych o wartości nie wyższej niż 3.500,- zł przyjętych do użytkowania zwiększyła się o kwotę: 10.254,05 zł w stosunku do roku ubiegłego, w wyniku protokołu komisji inwentaryzacyjnej zlikwidowano część pozostałych środków trwałych o wartości 11.770,07 zł (ogółem wartość pozostałych środków trwałych stanowiących wyposażenie na dzień bilansowy wynosiła: 124.677,49 zł).

2. Biblioteka w ramach umowy użyczenia nr ONS/1/2012 pomiędzy Gminą Miasta Hel posiada sprzęt komputerowy z oprogramowaniem w ilości 2 szt. oraz urządzenie wielofunkcyjne – drukarka Brother MFC-7360N w ilości 1 szt. Sprzęt jest wpisany do ewidencji pozabilansowej.

3. W 2016 roku otrzymano dotację celową z Biblioteki Narodowej w wysokości 12.000,00 zł na zakup książek, która została rozliczona w całości.

4. W roku 2016 r. zgodnie z art. 29 znowelizowanej ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej wprowadzono zmiany w planie kont dotyczące sposobu ujmowania kapitału (funduszu) własnego z podziałem na dwa rodzaje tj. Fundusz Instytucji Kultury i Fundusz rezerwowy. Wydzielenie konta Funduszu rezerwowego nie wpłynęło na wynik finansowy jednostki.



Fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto, jeżeli nie będzie jej można pokryć z funduszu rezerwowego.

Fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczana się na pokrycie strat instytucji kultury.

W przypadku gdy strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury.

Dane o strukturze Funduszu instytucji kultury:

- stan na początek roku	12.859,41 zł
- zwiększenia	0,00 zł
- zmniejszenia	0,00 zł
- stan na koniec roku	12.859,41 zł

Dane o strukturze Funduszu rezerwowego:

- stan na początek roku	0,00 zł
- zwiększenia	46.076,83 zł (przebieganie wyniku finansowego za 2015 r.)
- zmniejszenia	0,00 zł
- stan na koniec roku	46.076,83 zł

5. Wszystkie zobowiązania biblioteki figuruje w bilansie na dzień 31.12.2016 są zobowiązaniami krótkoterminowymi o okresie spłaty nie przekraczającym jednego roku i dotyczą rozrachunków z dostawcami z tytułu usług, nie są przedawnione. Należności nie wystąpiły.

6. Na dzień 31.12.2016 dokonano rozliczeń międzyokresowych z tytułu ubezpieczenia mienia biblioteki, prenumeraty i abonamentu za utrzymanie domeny w łącznej kwocie 606,26 zł.

7. Przychody netto ze sprzedaży produktów dotyczą sprzedaży usług kulturalnych.

8. Pozostałe przychody operacyjne biblioteka uzyskała z tytułu wynajmu pomieszczeń, otrzymanego odszkodowania z tytułu ubezpieczenia mienia, kar za nie oddane w terminie lub zagubione książki, darowizny i pozostałej działalności.

9. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto:

Jednostka korzysta ze zwolnienia przedmiotowego od podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ustawy.

Wszystkie dochody Biblioteki przeznaczone są na działalność statutową podlegającą zwolnieniu.

Szczegóły w załączniku nr 1 do informacji dodatkowej.

10. W roku obrotowym Miejska Biblioteka Publiczna w Helu uzyskała zysk bilansowy w wys. 13.323,89 zł, który proponuje się, po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego, przebiegować na kapitał funduszu rezerwowego Instytucji Kultury – zwiększenie funduszu, zgodnie z art.29 ust.3 Ustawy o działalności kulturalnej.

11. Biblioteka nie ma obowiązku sporządzenia sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

12. Nie omówione pozycje i objaśnienia przewidziane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości w roku bieżącym nie wystąpiły w bibliotece.

13. Przeciętne zatrudnienie w Miejskiej Bibliotece Publicznej wyniosło: **2,75** etatu

14. Instytucja nie posiada informacji o zdarzeniach, które nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały ujęte w sprawozdaniu.

Hel, 24.03.2017 r.

Sporządziła: Agnieszka Karczewska

GŁ. KSIĘGOWA

Agnieszka Karczewska

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej

mgr Grażyna Rotta

Miejska Biblioteka Publiczna

im. Stefana Żeromskiego

ul. Komandorska 2 - 84-150 NIEL

tel. 052 873-00-87

NIP 667-15-38-774, REGON 192667703

Załącznik Nr 1 do Informacji dodatkowej - CIT 8 za 2016 rok

PRZYCHODY

Przychody ze sprzedaży usług	3 481,00
Dotacje na działalność bieżącą	290 000,00
Dotacja celowa z Biblioteki Narodowej	12 000,00
Pozostałe przychody operacyjne	39 060,39
Przychody finansowe	0,04
Razem przychody	344 541,43

KOSZTY

Koszty działalności operacyjnej	331 217,54
Pozostałe koszty operacyjne	0,00
Razem koszty	331 217,54
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	-331 217,54
Podstawa opodatkowania:	0,00

DOCHÓD

w tym:

w tym:

344 541,43 wolny od podatku

302 000,00 dotacje - art..17.1 pkt 47 pdop

42 541,43 działalność statutowa - art..17.1 pkt 4

GŁ. KSIĘGOWA

Agnieszka Kuczyńska

DYREKTOR

Miejskiej Biblioteki Publicznej

mgr Grażyna Rotta