

Załącznik do Uchwały nr. *6/544/18*
Zarządu Powiatu Wejherowskiego
z dnia *25 kwietnia 2018 r.*

Wejherowo, 30.03.2018 r.

Sprawozdanie finansowe Powiatowej Biblioteki Publicznej w Wejherowie za 2017 rok

Załączniki:

1. Bilans na dzień 31.12.2017 r.
2. Rachunek zysków i strat za 2017 r.
3. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2017 r.

DYREKTOR
Powiatowej Biblioteki Publicznej
w Wejherowie
[Signature]
mgr Barbara Gusman

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2017

jednostka obliczeniowa:

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		01/01/2017	31/12/2017			01/01/2017	31/12/2017
A	Aktywa trwałe	2 370,84	592,70	A	Kapitał (fundusz) własny	175,86	1 328,19
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
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		175,86
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 370,84	592,70	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	2 370,84	592,70				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	175,86	1 152,33
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 370,84	592,70	VIII	Zysk (strata) netto		
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 759,61	2 379,42
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				- krótkoterminowa		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				- długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				- krótkoterminowe		
	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne		
	- udziały lub akcje			III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 388,09	1 783,72
	- inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				- powyżej 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	1 388,09	1 657,42
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

B	Aktywa obrotowe	1 564,63	3 114,91	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	1 049,80	892,95	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materialy	1 049,80	892,95	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	55,15
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		55,15
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			c)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	3,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	1 388,09	1 602,27
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		126,30
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 371,52	595,70
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	3,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 371,52	595,70
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– długoterminowe	2 371,52	595,70
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	3,00				
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	514,83	1 550,06				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	514,83	1 550,06				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	514,83	1 550,06				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	514,83	1 550,06				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	668,90				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	3 935,47	3 707,61		PASYWA razem (suma poz. A i B)	3 935,47	3 707,61

Główna Księgowa

30.03.2018 mgr Katarzyna Jędrzejuk
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Powiatowej Biblioteki Publicznej
w Wejherowie

30.03.2018 mgr Barbara Gusman
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RZS porównawczy
Sprawozdanie na dzień 2017-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 2017-12-31
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	465 473,02
- od jednostek powiązanych	0,00
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	465 473,02
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00
III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
B Koszty działalności operacyjnej	504 732,67
I Amortyzacja	1 778,14
II Zużycie materiałów i energii	161 595,93
III Usługi obce	33 606,12
IV Podatki i opłaty, w tym:	2 924,00
- podatek akcyzowy	0,00
V Wynagrodzenia	223 305,05
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	51 481,01
- emerytalne	0,00
VII Pozostałe koszty rodzajowe	30 042,42
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-39 259,65
D Pozostałe przychody operacyjne	40 411,98
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II Dotacje	14 800,00
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
IV Inne przychody operacyjne	0,00
E Pozostałe koszty operacyjne	0,00
I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
III Inne koszty operacyjne	0,00
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 152,33
G Przychody finansowe	0,00
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
II Odsetki, w tym:	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00
IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00
V Inne	0,00
H Koszty finansowe	0,00
I Odsetki, w tym:	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00
II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00
III Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00
IV Inne	0,00
I Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 152,33
J Podatek dochodowy	0,00
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00
L Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 152,33

Główna Księgową

30.03.2018

mgr Katarzyna Jaciolska

System finansowo-księgowy Rewizor GT, InsERT S.A. Wrocław

DYREKTOR
Powiatowej Biblioteki Publicznej
w Wejherowie

mgr Barbara Gusman

wydruck z dnia:

2018-03-22

INFORMACJA DODATKOWA STANOWIĄCA ZAŁĄCZNIK DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO POWIATOWEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W WEJHEROWIE ZA ROK 2017.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Informacje ogólne

1. Powiatowa Biblioteka Publiczna w Wejherowie z siedzibą przy ul. Dworcowej 7 jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną, NIP 588-24-06-616, REGON 222183980. Jest wpisana z dniem 5 listopada 2014 r. do Rejestru Instytucji Kultury Powiatu Wejherowskiego pod numerem 2, mieszczącej się w sferze finansów publicznych i działającą w ramach ogólnokrajowej sieci bibliotecznej. Biblioteka działa na podstawie obowiązującego prawa i statutu. Siedziba Biblioteki mieści się od dnia 30 listopada w pomieszczeniach budynku przy ulicy Dworcowej 7, przekazanego w użytkowanie na czas nieokreślony przez Powiat Wejherowski.
2. Organizatorem Biblioteki jest Powiat Wejherowski, organem sprawującym nadzór ogólny nad działalnością Biblioteki jest Starosta Wejherowski, organem sprawującym nadzór merytoryczny jest Wojewódzka Biblioteka Publiczna w Gdańsku.
3. Podstawowym przedmiotem działalności Biblioteki jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, rozwój kultury i ochrona dziedzictwa kulturalnego regionu, uczestniczenie w organizowaniu życia kulturalnego w powiecie. Dba o sprawne funkcjonowanie sieci bibliotecznej na terenie Powiatu Wejherowskiego.

Prezentacja sprawozdania finansowego

1. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:
 - bilans jednostki
 - rachunek zysków i strat
 - informacje dodatkową
2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 roku przy założeniu kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności
3. Przyjęty w Bibliotece rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.

4. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.
5. Kwoty nie spełniające warunków wprowadzonych dla celów podatkowych odnoszone są w ciężar wydatków nie stanowiących kosztów uzyskania przychodu.
6. Kwoty nie spełniające warunków wprowadzonych dla celów podatkowych odnoszone są w ciężar wydatków nie stanowiących kosztów uzyskania przychodu.
7. Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2017r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami. Zapisy księgowe są prowadzone na podstawie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych ujmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym. Księgi rachunkowe prowadzone są przy pomocy systemu informatycznego opartego na programie Rewizor GT.
8. Aktywa obrotowe – stosownie do art. 17 ust. 2 pkt. 4 ustawy o rachunkowości materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno – gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktury (rachunku) pod datą ich zakupu (nie prowadzi się magazynu materiałów).
9. Ewidencje kosztów działalności operacyjnej Biblioteka prowadzi w zespole 4.
10. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.
11. Koszty utrzymania Biblioteki pokrywane są głównie dotacją organizatora oraz przychodami własnymi.
12. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzenia zgodnie z rocznym planem amortyzacji. Wyceny majątku dokonano przy zastosowaniu amortyzacji liniowej do środków trwałych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo na koniec roku. Wartości niematerialne i prawne stanowią licencje programów komputerowych w 100% zamortyzowane. Jednorazowo, przy spisaniu w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:
 - książki i inne zbiory biblioteczne,
 - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości nieprzekraczającej 3 500,00 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych.
 - materiały biurowe i środki czystości odpisywane są w 100% w koszty.Należności i zobowiązania wycenia się wg kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.
Środki pieniężne – wg wartości nominalnej.
13. Na dzień 31.12.2017r. Powiatowa Biblioteka Publiczna w Wejherowie posiadała zobowiązania w kwocie 55,15 zł.(w tym wymagalnych brak), należności w kwocie 3 zł.

14. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2017r. zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 3 707,61 zł (słownie: trzy tysiące siedemset siedem zł 61/100), rachunek wyników – 1 152,33 zł.
15. W bilansie wykazano rzeczowe aktywa trwałe w wysokości 592,70 zł oraz rozliczenia międzyokresowe (przychody przyszłych okresów) w kwocie 595,70 zł co stanowi niezamortyzowaną w roku 2017 wartość środka trwałego (serwer). Aktywa obrotowe w kwocie 3 114,91 zł stanowią m.in. rozliczenia międzyokresowe kosztów w kwocie 668,90 zł, niesprzedane karty biblioteczne w kwocie 892,95 zł oraz kwota 15,15 zł – niewykorzystana dotacja w roku 2017. Kapitał własny w kwocie 1 328,19 zł.
16. Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym podstawowym, ZFŚS i w kasie Powiatowej Biblioteki Publicznej na dzień 31.12.2017r. wyniósł 1 550,06 zł.
17. **Przychody** Powiatowej Biblioteki Publicznej w Wejherowie w roku 2017 wyniosły ogółem **505 885,00 zł**. Głównym źródłem przychodów była dotacja od Organizatora, która wyniosła 465 473,02 zł.

Pozostałe przychody operacyjne wyniosły ogółem 40 411,98 zł, z czego wynagrodzenie płatnika z tytułu terminowego przekazywania zaliczki na podatek dochodowy pracowników wyniosło 47,00 zł, pobrane opłaty za nieterminowy zwrot książek wyniosły 4 377,92 zł, za wydane karty biblioteczne – 270,00 zł. Wpływy ze sprzedaży makulatury wyniosły 42,00 zł. Powiatowa Biblioteka Publiczna w Wejherowie otrzymała również dotację na nowości książkowe z Biblioteki Narodowej w wysokości 14 800,00 zł.

Przychód z tytułu darowizn zbiorów bibliotecznych od osób prywatnych wyniósł 15 319,00 zł i ujęty został w RZiS w pozostałych przychodach operacyjnych. Kwota refundacji kosztów zatrudnienia pracownika skierowanego z PUP w roku 2017 to kwota 3 777,92 zł.

Kwota 1 778,14 zł stanowi przychód z amortyzacji środków trwałych, tzn. odpis amortyzacyjny zwiększa pozostałe przychody operacyjne w korespondencji z kontem przychody przyszłych okresów.

18. **Koszty** Powiatowej Biblioteki Publicznej w Wejherowie w roku 2017 wyniosły **504 732,67 zł**.

Głównym kosztem były wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz inne świadczenia na rzecz pracowników, które wynosiły 274 786,06 zł w tym:

- wynagrodzenia 223 305,05 zł,
- pochodne od wynagrodzeń 41 987,78 zł,
- świadczenia na rzecz pracowników nie zaliczane do wynagrodzeń 9 493,23 zł.

Zużycie materiałów i energii wyniosło 161 595,93 zł z czego same opłaty za media wyniosły 15 532,12 zł.

Usługi obce wyniosły 33 606,12 zł, a opłaty i podatki 2 924,00 zł (podatek od nieruchomości).

W 2017 roku Powiatowa Biblioteka Publiczna poniosła koszt związany z roczną amortyzacją środków trwałych w kwocie 1 778,14 zł.

Wydatki poniesione na delegacje służbowe, ubezpieczenia oraz związane z reklamą i organizacją imprez kulturalnych i innych wyniosły 30 042,42 zł.

19. Stan zatrudnienia w Powiatowej Bibliotece Publicznej w Wejherowie za dzień 31. grudnia 2017 roku wynosił 7 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 6 etatów.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Objaśnienia do bilansu

1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

Środki trwałe

Grupa wg KŚT	Stan na 01.01.2017r.	Zwiększenia wartości (zakup, darowizny, nieodpłatne otrzymanie)	Zmniejszenia wartości (zbycie, likwidacja, nieodpłatne przekazanie)	Stan na 31.12.2017r.
0	-			-
1	-			-
2	-			-
3	-			-
4	26 117,43	10 483,29	0	36 600,72
5	-			-
6	6 854,99	6 091,43	0	12 946,42
7	-			-
8	29 058,63	22 670,04	1 415,00	50 313,67
8*	140 361,00	67 166,25	2 732,85	204 794,40
9	-			-
WNiP	14 069,24	3 600,21	0	17 669,45
Razem	216 461,29	110 011,22	4 147,85	322 324,66

8* zbiorzy biblioteczne (zbiorzy zakupione i otrzymane w drodze darowizny od osób prywatnych)

Naliczone umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w roku 2017

Grupa wg KŚT	Wartość brutto składników aktywów (stan na dzień 31.12.2017r.)	Umorzenie – jednorazowe stan na dzień 31.12.2017r.	Umorzenie – sukcesywne środków trwałych pow.3 500 zł	Wartość netto składników aktywów (stan na dzień 31.12.2017r.)
0	-			-
1	-			-
2	-			-
3	-			-
4	12 854,13	10 483,29	1 778,14	592,70
5	-			-
6	6 091,43	6 091,43		0
7	-			-
8	22 670,04	22 670,04		0
8*	64 433,40	64 433,40		0
9	-			-
WNiP	3 600,21	3 600,21		0
Razem	109 649,21	107 278,37	1 778,14	592,70

8*zbiory biblioteczne (zbiory zakupione i otrzymane w drodze darowizny od osób prywatnych)

Środki pieniężne stan na 31.12.2017 roku

- a) środki pieniężne w kasie – 1 408,61 zł
- b) środki pieniężne na rachunku bankowym – 15,15 zł.
- c) środki na rachunku ZFŚS – 126,30 zł.

W roku 2017 Biblioteka wypracował zysk w kwocie 1 152,33 zł.

Zapasy w kwocie 892,95 zł stanowią niesprzedane karty biblioteczne.

Zobowiązania w kwocie 1 783,72 zł stanowią dostawy niefakturowane za media, faktura została wystawiona w roku 2018, a koszty dotyczą roku 2017, faktura z terminem płatności w roku 2018 oraz niewykorzystana dotacja od Organizatora w kwocie 15,15 zł.

Do ewidencji pozabilansowej Biblioteki wprowadzono obce środki trwałe w postaci budynku - powierzchnia użytkowana 21,25% całości oraz grunt wokół Biblioteki, które zostały Jednostce użyczone przez Organizatora w formie umowy o użyczenie. Obce środki trwałe zostały wycenione na podstawie operatu szacunkowego z roku 2002.

III. Różnice pomiędzy wynikiem finansowym brutto a podstawą opodatkowania

Różnicę pomiędzy przychodami bilansowymi a podatkowymi stanowi przychód z tytułu amortyzacji środków trwałych zakupionych z dotacji od Organizatora – 1 778,14 zł. Zgodnie z Ustawą z 31.08.2011r. o zmianie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. nr 207, poz. 1230), otrzymana dotacja na zakup środka trwałego ujmowana jest w bilansie poz. IV Rozliczenia międzyokresowe (Przychody przyszłych okresów), a następnie równolegle do odpisów amortyzacyjnych zwiększa Pozostałe przychody operacyjne.

Główna Księgowa
mgr Katarzyna Jagielska

DYREKTOR
Powiatowej Biblioteki Publicznej
w Wejherowie
mgr Barbara Gusman