

**MIEJSKA I POWIATOWA  
BIBLIOTEKA PUBLICZNA**  
*im. Franciszka Becińskiego*  
ul. Objezdna 33, tel. (054) 285 32 80  
**88-200 RADZIEJÓW**  
REGON 910933167 NIP 889-13-57-250

MIEJSKA I POWIATOWA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W RADZIEJOWIE REGON 910933167		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2017 r.					
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2016 r.	Stan na 31.12.2017 r.	poz. z uor	PASYWA	Stan na 31.12.2016 r.	Stan na 31.12.2017 r.
A.	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>523 044,42</b>	<b>1 445 621,68</b>	A.	<b>Fundusz / kapitał własny</b>	<b>223 900,42</b>	<b>93 213,13</b>
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	218 956,63	22 428,59
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwow)	2 596,40	4 943,79
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fundusze rezerwowe		
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>523 044,42</b>	<b>1 445 621,68</b>	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	196 528,04	359 867,08	VI	Zysk (strata) netto	2 347,39	65 840,75
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	9 342,64	9 342,64	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	309 293,50	1 430 972,64
b)	budynki i budowle	187 185,40	331 909,23	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny		18 615,21	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie	326 516,38	1 085 754,60	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>10 149,50</b>	<b>78 564,09</b>	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	<b>Zapasy</b>	<b>2 496,75</b>	<b>4 373,10</b>	e)	inne		
1.	Materiały	2 496,75	4 373,10	III	Zobowiązania krótkoterminowe	5 328,43	52 969,30
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	4 457,81	51 337,19
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
4.	Towary			c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	0,00	0,00
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>	*	do 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	500,00	*	powyżej 12 miesięcy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne		500,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		20 000,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu wynagrodzeń		
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>7 652,75</b>	<b>73 690,99</b>	i)	inne	4 457,81	31 337,19
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 652,75	73 690,99	4.	Fundusze specjalne	870,62	1 632,11
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>303 965,07</b>	<b>1 378 003,34</b>
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 652,75	73 690,99	*	długoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 194,94	42 353,80	*	krótkoterminowe		
*	inne środki pieniężne	4 457,81	31 337,19				
	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	<b>Suma aktywów</b>	<b>533 193,92</b>	<b>1 524 185,77</b>		<b>Suma pasywów</b>	<b>533 193,92</b>	<b>1 524 185,77</b>

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.II.1. „Należności od jednostek powiązanych”, więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.3). „Należności od pozostałych jednostek”

Sporządził:

Data :

Zatwierdził:

29-03-2018

Główny Księgowy

*Maria Korzycka*

DYREKTOR BIBLIOTEKI  
*Danusia Węlgosz*  
mgr Danusia Węlgosz

Symbol konta	Nazwa konta	M i P Biblioteka Publiczna 2017 ROK			
		Saldo na początku roku		Saldo na koniec roku	
		Winien	Ma	Winien	Ma
O11	Środki trwałe	462 762,19	0,00	627 985,14	0,00
O13	Pozostałe środki trwałe	118 084,66	0,00	262 778,63	0,00
O14	Zbiory biblioteczne	412 775,46	0,00	438 950,09	0,00
O20	Wartości niematerialne i prawne	4 466,00	0,00	5 916,00	0,00
O71	Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0,00	266 234,15	0,00	268 118,06
O72	Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	535 326,12	0,00	707 644,72
O80	Inwestycje (środki trwałe w budowie)	326 516,38	0,00	1 085 754,60	0,00
101	Kasa	0,00	0,00	0,00	0,00
131	Rachunek bieżący instytucji kultury	2 324,32	0,00	41 221,69	0,00
132	Rachunek bankowy dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
134	Kredyty bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00
135	Rachunki środków funduszy specjalnego przeznaczenia	870,62	0,00	1 132,11	0,00
137	Rachunek bankowy projektu	213,75	0,00	535,39	0,00
139	Inne rachunki bankowe	4 244,06	0,00	30 801,80	0,00
140	Inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
201	Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami	0,00	0,00	0,00	0,00
225	Rozchunki z budżetami	0,00	0,00	0,00	20 000,00
229	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne	0,00	0,00	0,00	0,00
231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00
234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	0,00	0,00	500,00	0,00
240	Pozostałe rozrachunki	0,00	4 457,81	0,00	31 337,19
290	Odpisy aktualizujące należności	0,00	0,00	0,00	0,00
310	Materiały	2 496,75	0,00	4 373,10	0,00
640	Rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00	0,00	0,00
800	Fundusz jednostki	0,00	218 956,63	0,00	22 428,59
801	Fundusz rezerwowy	0,00	2 596,40	0,00	4 943,79
846	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	303 965,07	0,00	1 378 003,34
851	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	870,62	0,00	1 632,11
860	Wynik Finansowy	0,00	2 347,39	0,00	65 840,75
	<b>SUMA</b>	<b>1 334 754,19</b>	<b>1 334 754,19</b>	<b>2 499 948,55</b>	<b>2 499 948,55</b>

**Konta pozabilansowe**

975	Wydatki strukturalne				
	Wydatki na wynagrodzenia w przyszłym roku			338 500,00	

Radziejów, dnia 29.03.2018 rok

Sporządził: M.Korzycka

Główny Księgowy  
*Maria Korzycka*

DYREKTOR BIBLIOTEKI  
*Danuta Wielgosz*  
mgr Danuta Wielgosz

**MIEJSKA I POWIATOWA  
BIBLIOTEKA PUBLICZNA**  
im. *Franciszka Becińskiego*  
ul. Objezdna 33, tel. (054) 285 32 80  
88-200 RADZIEJÓW  
REGON 910933167 NIP 889-13-57-250

## Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

		za poprzedni rok obrotowy 2016	za bieżący rok obrotowy 2017
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>385 337,80</b>	<b>396 396,90</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	976,80	379,90
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	372 000,00	383 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	12 361,00	13 017,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>405 035,68</b>	<b>583 884,16</b>
I	Amortyzacja	10 627,56	180 521,77
II	Zużycie materiałów i energii	64 907,17	77 447,91
III	Usługi obce	46 396,15	26 563,98
IV	Podatki i opłaty	4 748,00	4 748,00
V	Wynagrodzenia	222 898,25	237 734,23
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: emerytalne	51 697,17	53 864,27
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 761,38	3 004,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-19 697,88</b>	<b>-187 487,26</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>21 744,56</b>	<b>252 732,33</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	21 744,56	252 732,33
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>2 046,68</b>	<b>65 245,07</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>301,97</b>	<b>599,24</b>
II	Odsetki	301,97	599,24
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>1,26</b>	<b>3,56</b>
I	Odsetki	1,26	3,56
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>2 347,39</b>	<b>65 840,75</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>2 347,39</b>	<b>65 840,75</b>

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I „Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych”, więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

.....  
sporządził

29-03-2018

data

zatwierdził

Główny Księgowy  
*Maria Korzycka*

DYREKTOR BIBLIOTEKI  
*mgr Danuta Węlgosz*

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Miejskiej Powiatowej Biblioteki Publicznej im. Franciszka Benińskiego w Radziejowie  
za 2017 rok



1. Nazwa, siedziba i adres jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji:

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna im. Franciszka Benińskiego  
ul. Objezdna 33, 88-200 Radziejów  
NIP: 889-13-57-250, REGON 910933167

Podstawowym przedmiotem działalności jest zaspokajanie potrzeb edukacyjnych, kulturalnych, informacyjnych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i kultury.

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna im. Franciszka Benińskiego jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Gminę Miasto Radziejów pod nr 1/2000 z dnia 01.06.2000 r.

2. Czas działania jednostki: nieograniczony
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2017 - 31.12.2017 r.
4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.  
*Nie dotyczy.*
5. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działania jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
6. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie.  
*Nie dotyczy.*
7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzania sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2017 r. są zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości.

Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą systemu finansowo – księgowego BIT, który spełnia warunki wymagane w/w ustawą.

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

- 1) Środki trwałe powyżej 3500 zł są amortyzowane w czasie metodą liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
  - 2) Pozostałe środki trwałe do kwoty 3500 zł są jednorazowo amortyzowane.
8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.
  9. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4.

Radziejów, 29 marca 2018 r.

Sporządził:

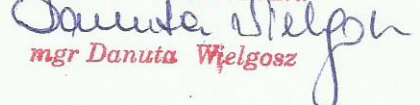
(miejsce i data)

Zatwierdził:

Główny Księgowy

  
Maria Korzycka

DYREKTOR BIBLIOTEKI

  
mgr Danuta Węlgosz

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego  
Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej im. Franciszka Benińskiego w Radziejowie  
za 2017 rok**

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2017 rok zgodnie z załącznikiem nr 1 ustawy o rachunkowości.

1.

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Zmiany dotyczące środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

L p	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa- stan na 01.01.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość brutto na 31.12.2017
1	Gr. 0- Grunty	9.342,64	0,00	0,00	9.342,64
2	Gr. 1- Budynki	425.102,82	158.995,03	0,00	584.097,85
3	Gr. 3- Kotły i maszyny energetyczne	0,00	15.792,85	0,00	15.792,85
4	Gr. 4- Maszyny i urządzenia	17.611,73	4.146,80	13.711,73	8.046,80
5	Gr. 8- Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	10.705,00	0,00	0,00	10.705,00
<b>Razem środki trwałe</b>		<b>462.762,19</b>	<b>178.934,68</b>	<b>13.711,73</b>	<b>627.985,14</b>
1.	Wartości niematerialne i prawne	4.466,00	1.450,00	0,00	5.916,00

Umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

L p	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Umorzenie- stan na 01.01.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie- stan na 31.12.2017
1	Gr. 1- Budynki	237.917,42	14.271,20	0,00	252.188,62
2	Gr. 3- Kotły i maszyny energetyczne	0,00	1.013,43	0,00	1.013,43
3	Gr. 4- Maszyny i urządzenia	17.611,73	311,01	13.711,73	4.211,01
4	Gr. 8- Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	10.705,00	0,00	0,00	10.705,00
<b>Razem umorzenie śr. trwałych</b>		<b>266.234,15</b>	<b>15.595,64</b>	<b>13.711,73</b>	<b>268.118,06</b>
1.	Wartości niematerialne i prawne	4.466,00	1.450,00	0,00	5.916,00
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	326.516,38	1.103.099,03	343.860,81	1.085.754,60

Zwiększenie w trakcie roku (w grupie 1- budynki oraz w grupie -3-kotły i maszyny energetyczne) wartości środka trwałego - budynku biblioteki, związane jest ze zrealizowaną inwestycją dotyczącą budowy kotłowni gazowej centralnego ogrzewania - I etap. Inwestycja

zakończona w listopadzie 2016 roku została w sfinansowana z przyznanej przez Gminę Miasto Radziejów dotacji celowej w kwocie- 22.929,14 zł, oraz przez Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego - dotacja celowa na dofinansowanie i realizację zadań inwestycyjnych – I etap w kwocie 151.858,74 zł.

Zwiększenie środków trwałych (w grupie 4) w kwocie 4.146,80 zł związane jest zakupem zestawu komputerowego dla czytelnicy sfinansowanego przez Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego - dotacja celowa na dofinansowanie i realizację zadań inwestycyjnych – II etap .

Zmniejszenie wartości środków trwałych (w grupie 4) na kwotę 13.711,73 zł jest wynikiem likwidacji zestawów komputerowych.

Wzrost wartości niematerialnych i prawnych dotyczy zakupu licencji oprogramowania Microsoft Office na kwotę - 1.450,00 zł. - sfinansowanego przez Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego - dotacja celowa na dofinansowanie i realizację zadań inwestycyjnych – II etap ( dokonano jednorazowej amortyzacji ) .

Od pozostałych środków trwałych do kwoty 3.500 zł oraz zbiorów bibliotecznych dokonuje się jednorazowego umorzenia. Wartości te nie są wykazywane w bilansie jednostki.

- 2) Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.  
W 2017 roku biblioteka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości należności.
- 3) Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy.  
Nie dotyczy.
- 4) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.  
Biblioteka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
- 5) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.  
Nie dotyczy.
- 6) Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.  
Nie dotyczy.
- 7) Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.  
Odpisy nie wystąpiły.
- 8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji w tym uprzywilejowanych.  
Nie dotyczy.
- 9) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Stan funduszy:

1) Fundusz Instytucji Kultury:	
- stan na 01.01.2017 r.:	218.956,63 zł
- zmniejszenie funduszu	- 196.528,04 zł
- stan na 31.12.2017 r.:	22.428,59 zł

Dokonano zmniejszenia funduszu o kwotę 196.528,04 zł z uwagi na przeksięgowanie niezamortyzowanej wartości środków trwałych wg stanu na dzień 31.12.2016r. otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji na rozliczenia międzyokresowe przychodów.

2) Fundusz Rezerwowy:	
- stan na 01.01.2017 r.:	2.596,40 zł
- zwiększenie funduszu o zysk za 2016 rok:	2.347,39 zł
- stan na 31.12.2017 r.:	4.943,79 zł

Fundusz rezerwowy tworzy się zgodnie z art.29 ust.3 ustawy z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz. U z 2017 r. poz. 862 ze zmianami) z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznacza się na pokrycie strat instytucji kultury.

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna w Radziejowie nie posiada kapitału zapasowego i kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny.

10) Propozycje co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna w Radziejowie zamknęła rok 2017 zyskiem w kwocie 65.840,75 zł, który zostanie w całości przeznaczony na działalność statutową jednostki. Po zatwierdzeniu sprawozdania zostanie przeksięgowany na Fundusz rezerwowy. Na osiągnięcie takiego wyniku wpłynęło:

- naliczenie kar umownych wobec wykonawcy robót budowlanych w kwocie 45.022,80 zł, którymi sfinansowano koszty inwestycji (wkład własny);
- odszkodowanie za zniszczone mienie wypłacone od ubezpieczyciela w kwocie 18.017,16 zł, środki te będą wykorzystane na odtworzenie zniszczonego majątku w 2018 r.,
- sprzedaży zbędnego wyposażenia.

11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

W 2017 roku nie tworzono rezerw na należności.

12) Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym umową, okresie spłaty:

- do 1 roku kwota 51.337,19 zł, w tym:
  - niewykorzystana dotacja podmiotowa w kwocie 20.000,00 zł;
  - zabezpieczenie z tytułu gwarancji i rękojmi w kwocie 30.801,80 zł (środki wykazane w bilansie po stronie aktywów jako inne środki pieniężne);
  - zobowiązanie z tytułu naliczonych odsetek bankowych od środków przekazanej dotacji przez Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego, które są dochodem tego Ministerstwa.
- powyżej 1 roku do 3 lat: nie występują
- powyżej 3 lat do 5 lat: nie występują
- powyżej 5 lat: nie występują

- 13) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie dotyczy.

- 14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Rozliczenia międzyokresowe wg stanu na dzień 01.01.2017 r. wynosiły 303.965,07 zł.

W trakcie roku rozliczenia te wzrosły o kwotę 1.254.560,04 zł.:

w tym z tytułu:

- otrzymanej dotacji z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego w kwocie 828.737,00 zł;
- otrzymanej dotacji z Gminy Miasto Radziejów w kwocie 229.295,00 zł;
- przebiegowania z funduszu jednostki na rozliczenia międzyokresowe przychodów niezamortyzowanej wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, które zmniejszyły fundusz instytucji kultury w kwocie 196.528,04 zł.

Natomiast zmniejszyły się o kwotę 180.521,77 zł. w związku przebiegowaniem na „Pozostałe przychody operacyjne” równowartości odpisów amortyzacyjnych środków trwałych.

Na dzień 31.12.2017 r. rozliczenia międzyokresowe przychodów (wykazywane w bilansie po stronie pasywów w poz. B. IV ) wynoszą 1.378.003,34 zł .

W ramach otrzymanych przychodów Biblioteka realizowała zadanie inwestycyjne pn. „Radziejowska Biblioteka OdNowa” w ramach Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa - Priorytet II Infrastruktura Bibliotek na lata 2016-2020 - sfinansowanego przez Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego oraz Gminę Miasto Radziejów. Był to drugi etap prac, który obejmował roboty budowlane wewnątrz obiektu polegające na przebudowie ścian, wymianie instalacji, montaż dźwigu dla osób niepełnosprawnych oraz termomodernizację całego budynku. Zakupiono nowe wyposażenie.

*Zgodnie z art. 41 ust. 1 pkt. 2 ustawy o rachunkowości środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych, zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Zaliczona do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwota dotacji zwiększać będzie stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych, umorzeniowych od środka trwałego sfinansowanego z tej dotacji.*

- 15) Powiązania między składnikami aktywów lub pasywów.

Nie dotyczy.

- 16) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia .

Nie dotyczy.

## 2.

- 1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport), przychodów netto ze sprzedaży towarów i materiałów.

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna w Radziejowie nie prowadzi działalności na kontach zespołu 5.



- 2) Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych w rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.

- 3) Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie dotyczy.

- 4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dotyczy.

- 5) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym.

Nie dotyczy.

- 6) Rozliczenie różnicy między podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

Nie dotyczy.

- 7) Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie.

Środki trwałe w budowie wg stanu na dzień 01.01.2017 r. wynosiły 326.516,38 zł.

W trakcie roku poniesiono nakłady na realizację inwestycji w kwocie 1.103.099,03 zł.

i przyjęto na stan do używania wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe uzyskane w wyniku inwestycji na kwotę 343.860,81 zł. (zaewidencjonowanych na koncie 011 i 013).

Na dzień 31.12.2017 r. środki trwałe w budowie wynoszą 1.085.754,60 zł.

- 8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Nie dotyczy.

- 9) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

W 2017 roku poniesiono nakłady na kwotę 1.103.099,03 zł. Natomiast w 2018 roku planuje się zrealizować kolejny etap inwestycji pn. „Radziejowska Biblioteka OdNowa” na kwotę 117.700,00 zł. (plan wg stanu na 01.01.2018 r.).

- 10) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W 2017 roku wystąpiły przychody o charakterze incydentalnym z tytułu:

- naliczonych kar umownych w kwocie 45.022,80 zł;

- odszkodowania za zniszczone mienie w kwocie 18.017,16 zł.

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

Nie dotyczy.

4. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.  
Biblioteka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

5. Informacje o:

- 1) Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:  
Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna zatrudniała na dzień 31.12. 2017 r. 7 osób w przeliczeniu na pełne etaty - 6,5 .  
- pracownicy umysłowi: 6 osób  
- pracownicy na stanowiskach robotniczych: 1 osoba.

Pozostałe punkty informacji dodatkowej z załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości nie dotyczą Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej im. Franciszka Benińskiego w Radziejowie.

#### Informacja o przychodach i kosztach w roku 2017

<b>PRZYCHODY razem</b>	<b>649.728,47</b>
<b>Dotacje podmiotowe</b>	<b>383.000,00</b>
- Dotacja podmiotowa z budżetu Miasta Radziejów	383.000,00
- w tym: dotacja ze Starostwa Powiatowego w Radziejowie	60.000,00
<b>Pozostałe dotacje</b>	<b>13.017,00</b>
- Dotacja z Biblioteki Narodowej	13.017,00
<b>Przychody finansowe</b>	<b>599,24</b>
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>253.112,23</b>
- Odszkodowanie za zniszczone mienie	18.017,16
- Kary umowne	45.022,80
- Pozostałe przychody	9.550,50
- Pozostałe przychody ( związane z amortyzacją środków trwałych)	180.521,77

<b>KOSZTY razem</b>	<b>583.887,72</b>
<b>Amortyzacja ogółem</b>	<b>180.521,77</b>
- Środki trwałe	180.521,77
<b>Zużycie materiałów i energii</b>	<b>77.447,91</b>
- Prenumerata prasy i czasopism	4.992,07
- Książki-zakup	25.158,58
- Książki-darowizny	3.036,00
- Energia elektryczna	5.419,58
- Woda i ścieki	1.012,90
- Materiały biurowe	2.312,65
- Środki czystości	1.272,71
- Akcesoria komputerowe	2.031,62
- Sprzęt i wyposażenie	1.947,26
- Pozostałe zakupy, materiały	10.492,56
- Mat. na konkursy, imprezy kulturalne, spotkania autorskie	1.565,01
- Zużycie opału	3.268,47

- Folia do oprawy książek	908,72
- Materiały budowlane, remontowe, gospodarcze	1.791,72
- Energia cieplna-paliwo gazowe	12.238,06
<b>Usługi obce</b>	<b>26.563,98</b>
- Usługi telekomunikacyjne , informatyczne	4.177,22
- Usługi pocztowe	1.054,52
- Usługi bankowe	288,69
- Usługi -wywóz śmieci	513,00
- Naprawy i konserwacje sprzętu	206,36
- Licencja za użytkowanie programu MAK	1.210,32
- Usługi remontowe	3.462,87
- Pozostałe usługi	4.608,04
- Badania profilaktyczne	493,00
- Kursy i szkolenia	769,00
- Kwartalnik samorządowy „Radziejowianin”	9.780,96
<b>- Podatki i opłaty</b>	<b>4.748,00</b>
- Podatki i opłaty	4.748,00
<b>Wynagrodzenia</b>	<b>237.734,23</b>
- Wynagrodzenia -umowy o pracę	232.166,23
- Wynagrodzenia- umowy o dzieło, zlecenia	5.568,00
<b>ZUS i inne świadczenia pracownicze</b>	<b>53.864,27</b>
- Składki ZUS	44.873,03
- Odpis na ZFŚS	8.991,24
<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>3.004,00</b>
- Podróże służbowe	1.063,04
- Ubezpieczenie majątkowe	1.940,96
<b>- Koszty finansowe (odsetki)</b>	<b>3,56</b>
<b>- Zysk (strata)</b>	<b>65.840,75</b>

Sporządził:

(miejsce i data)  
Radziejów, 29 marca 2018 r.

Zatwierdził:

Główny Księgowy  
*Maria Korzecka*

DYREKTOR BIBLIOTEKI  
*Danuta Węlgosz*  
mgr Danuta Węlgosz