

**ZARZĄDZENIE NR 0050.37.2018  
BURMISTRZA WIĘCBORKA**

z dnia 22 maja 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowych instytucji kultury  
Gminy Więcborka za rok 2017**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2017 poz. 1875 ze zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2018 poz. 395 ze zm.) 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 ze zm.)

**BURMISTRZ ZARZĄDZA**

**CO NASTĘPUJE:**

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Więcborku za rok 2017, które stanowi załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Więcborku za rok 2017, które stanowi załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 i § 2 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



Burmistrz Więcborka

**Waldemar Kuszewski**

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Więcborku ul. Pocztowa 2 89-410 Więcbork		<b>MIEJSKO - GMINNY OŚRODEK KULTURY W WIĘCORKU</b> 89-410 Więcbork, ul. Pocztowa 2 NIP 558-15-50-548 tel. 52 3896825				BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli sporządzony na dzień 31.12.2017 r.		jednostka obliczeniowa: zł.	
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017	poz. z uor	PASYWA	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017		
A.	Aktywa trwałe	171363,98	154545,05	A.	Fundusz / kapitał własny	69833,99	54083,67		
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	72676,52	69833,99		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwow)				
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00		III	Fundusz z aktualizacji wyceny				
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fundusze rezerwowe				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	171363,98	154545,05	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych				
1.	Środki trwałe	171363,98	154545,05	VI	Zysk (strata) netto	-2842,53	-15750,32		
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)			B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	190565,12	175966,36		
b)	budynki i budowle	93280,35	88274,49	I	Rezerwy na zobowiązania	0	0		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0		
e)	inne środki trwałe	78083,63	66270,56	*	długoterminowa				
				*	krótkoterminowa				
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0	0		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe				
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe				
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0	0		
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0	0		
B.	Aktywa obrotowe	89035,13	75504,98	a)	kredyty i pożyczki				
I	Zapasy	5130,00	1474,65	c)	inne zobowiązania finansowe				
1.	Materiały	5130,00	1474,65	e)	inne				
2.	Półprodukty i produkty w toku			III	Zobowiązania krótkoterminowe	50216,93	47226,44		
3.	Produkty gotowe			3.	Wobec pozostałych jednostek	5895,86	2817,78		
				a)	kredyty i pożyczki				
4.	Towary			c)	inne zobowiązania finansowe				
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	5895,86	2817,78		
II	Należności krótkoterminowe	30459,00	36982,39	*	do 12 miesięcy	5895,86	2817,78		
3	Należności od pozostałych jednostek	30459,00	36982,39	e)	powyżej 12 miesięcy				
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	2090,36	2953,75	f)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń				
c)	inne- pozostałe należności	28368,64	34028,64	h)	z tytułu wynagrodzeń				
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne				
III	Inwestycje krótkoterminowe	53446,13	37047,94	4.	Fundusze specjalne	44321,07	44408,66		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	53446,13	37047,94	IV	Rozliczenia międzyokresowe	140348,19	128739,92		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	140348,19	128739,92		
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	140348,19	128739,92		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	53446,13	37047,94	*	krótkoterminowe				
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	53446,13	26667,92						
*	inne środki pieniężne		10380,02						
*	inne aktywa pieniężne								
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe								
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe								
	Suma aktywów	260399,11	230050,03		Suma pasywów	260399,11	230050,03		

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (no. 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:

Miejsce, data sporządzenia:

Kierownik jednostki

Borowicz Bernadeta

Więcbork, dnia 12-03-2018

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Borowicz  
Bernadeta Borowicz

**DYREKTOR**  
Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury  
w Więcborku  
mgr Joanna Soja-Tońska

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Więcborku  
ul. Pocztowa 2, 89-410 Więcbork

Gmina Więcbork  
ul. Mickiewicza 22  
89-410 Więcbork

**MIEJSKO - GMINNY  
OŚRODEK KULTURY  
w WIĘCBORKU**  
89-410 Więcbork, ul. Pocztowa 2  
NIP 558-15-50-548 tel. 52 3896825

**Rachunek zysków i strat**  
- wariant porównawczy - sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 roku

	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>879712,30</b>	<b>872011,24</b>
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	81412,30	96614,43
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	789500,00	767400,00
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	8800,00	7996,81
<b>B Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>918060,84</b>	<b>909746,87</b>
I Amortyzacja	22494,17	16818,93
II Zużycie materiałów i energii	199162,79	175238,09
III Usługi obce	123888,66	158809,25
IV Podatki i opłaty	16569,70	9176,97
V Wynagrodzenia	465087,86	458112,23
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: emerytalne	86013,24	87204,22
VII Pozostałe koszty rodzajowe	5044,42	4387,18
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-38348,54</b>	<b>-37735,63</b>
<b>D Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>35195,88</b>	<b>21568,97</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	35195,88	21568,97
<b>E 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 Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-3152,66</b>	<b>-16166,66</b>
<b>G Przychody finansowe</b>	<b>310,13</b>	<b>416,34</b>
II Odsetki	310,13	416,34
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
V Inne		
<b>I Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I Odsetki		
IV Inne		
<b>I Zysk (strata) brutto</b>	<b>-2842,53</b>	<b>-15750,32</b>
<b>J Podatek dochodowy</b>		
<b>K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L Zysk (strata) netto</b>	<b>-2842,53</b>	<b>-15750,32</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 pierwsza pozycja jest pozycja G.II).

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Borowicz*  
**Bernadeta Borowicz**  
sporządził

**DYREKTOR**

Miejsko Gminny Ośrodek Kultury  
w Więcborku  
*mar Jadwiga Sokołowska*  
zatwierdził

Więcbork 12.03.2018 r.  
miejscowość i data

MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W WIĘCBORKU  
ZA ROK 2017

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) *Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:*

Nazwa jednostki : Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Więcborku  
Siedziba: 89-410 Więcbork, ul. Poczтовая 2  
Podstawowy przedmiot działalności : instytucja kultury  
Organ prowadzący rejestr: Gmina Więcbork  
Nazwa rejestru: Rejestr Instytucji Kultury prowadzony przez Burmistrza Więcborka  
Obszarem działania: gmina Więcbork

2) *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.*

Miejsko - Gminny Ośrodek Kultury prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 1 stycznia 2017 r. i kończący się w dniu 31.12.2017 r.

3) *Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.*

W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

4) *Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.*

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.

5) *Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.*

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z dnia 19.07.2016 r. ze zmianami).

Sprawozdanie nie podlega obowiązkowi badania w trybie art. 64 ustawy o rachunkowości. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

- 1) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółem kosztów poniesionych na ich nabycie, a w przypadku wytworzenia koszty związane z ich wytworzeniem. W przypadku utraty wartości pomniejszonych o kwoty wynikające z trwałej utraty wartości, udziały w innych jednostkach,

- oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
- 2) inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia
  - 3) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, a w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
  - 4) rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki – w kwocie nominalnej zapłaty, bez odsetek z tytułu opóźnionego terminu zapłaty przy okresie zaległości nie przekraczającym trzech miesięcy
  - 5) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę
  - 6) rezerwy – nie stosuje się
  - 7) kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej
  - 8) Zarządzeniem nr 1/2012 Dyrektora Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury w Więcborku w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości, w którym przyjęte zostały następujące metody wyceny majątku:  
 Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, pozostałe środki trwałe o wartości do 3 500 zł umarzane są jednorazowo w momencie wydania do użytkowania. Ustalono prowadzenie ewidencji wyłącznie ilościowej dla środków trwałych o niskiej wartości początkowej, których cena nie przekracza 1500,00 zł.

## II. 1. Informacje i objaśnienia do bilansu

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

### Rozliczenie majątku trwałego za 2017 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	Środki trwałe pow. 3.500,00 zł	338 437,23		24 705,54	313 731,69
2	Pozostałe środki trwałe (umorzone w 100 %)	137 297,88		971,72	136 326,16
3	Wartości niematerialne i prawne (umorzone w 100%)	3 699,00			3 699,00
	Razem	479 434,11		25 677,26	453 756,85

### Umorzenie środków trwałych i pozostałych środków trwałych za 2017 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	Umorzenie środków trwałych pow. 3.500,00 zł	167 073,25	16 818,93	24 705,54	159 186,64
2	Umorzenie pozostałych środków trwałych (umorzone w 100 %)	137 297,88		971,72	136 326,16
3	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (umorzone w 100%)	3 699,00			3 699,00
	Razem	308 070,13	16 818,93	25 677,26	299 211,80

2) Wartość gruntów użytkowanych w/z tytułu

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała. Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Więcborku gospodaruje przekazanymi w użyczenie nieruchomościami, stanowiącymi własność Gminy Więcbork.

3) Wartość nie amortyzowanych lub nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budżetów i budżetów. W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

5) Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

W okresie sprawozdawczym ani w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy żadne kapitały zapasowe i rezerwowe nie występowały.

*Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego za 2017 rok*

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwowy	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	72 676,52		72 676,52
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	2 842,53	0,00	2 842,53
-pokrycie straty	2 842,53		
-inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	69 833,99	0,00	69 833,99

6) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Stratę w wysokości 15 750,32 zł za 2017 rok proponuje się pokryć z funduszu instytucji.

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

8) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Należności z tytułu	Okres wymagalności do 1 roku	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1. Rozrachunki z odbiorcami - należności	2 090,36	2 953,75
2. inne należności	0,00	,00
Razem	2 090,36	2 953,75

Wykaz należności analityczny w załączniku nr 1.

Należności z tytułu	Okres wymagalności do 3 lat	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
2. Należności z tyt. pożyczek z ZFSS	28 368,64	34 028,64
Razem	28 368,64	34 028,64

9) Dane dotyczące rozliczeń międzyokresowych przychodów ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, zmniejszeniach i stanie na koniec roku obrotowego

L. p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub z dotacji	100 552,01		6 426,34	94 125,67
2.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego sfinansowanego z dotacji UE	39 796,18		5 181,93	34 614,25
	Razem	140 348,19		11 608,27	128 739,92

Wartość na koniec roku w kwocie 128 739,92 odpowiada niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów ustalonej zgodnie z postanowieniami art. 41 ustawy o rachunkowości – dotyczącej instytucji kultury. Wartość zwiększała przed dniem 1 stycznia 2012 r. fundusz instytucji kultury. Przeniesienia z funduszu na rozliczenia międzyokresowe dokonano na dzień 31 grudnia 2015 r. Wykazane zmniejszenia to zarachowany odpis amortyzacji za 2017 r.

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

Zobowiązania z tytułu	do 1 roku	
	Okres wymagalności do 1 roku	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1. kredytów i pożyczek	0,00	0,00
2. dostaw i usług	5 895,86	2 817,78
3. podatków	0,00	0,00
4. wynagrodzeń	0,00	0,00
5. ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00
6. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
7. inne zobowiązania	0,00	0,00
Razem	5 895,86	2 817,78

Wykaz zobowiązań analityczny w załączniku nr 2

Zobowiązania niewymagalne na 31-12-2017 r wyniosły ogółem 2 817,78  
Zobowiązania zostały zapłacone w całości w terminie płatności. Na dzień złożenia informacji stan zobowiązań wynosi 0,00 zł

11) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów  
Nie dotyczy.

12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)  
Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

13) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia także wekslowe.  
Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

## 2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Wykaz przychodów i kosztów w rozbiu szczegółowym.

<b>Przychody ogółem w tym :</b>	<b>893 996,55</b>
dotacja z budżetu gminy	767 400,00
dotacja Wojew. Funduszu Ochr. Środowiska i Gospodarki Wodnej	7 996,81
przychody z opłat za ogrzewanie pomieszczeń, energie, opłat za media	46 580,40
przychody z wynajmu pomieszczeń, świetlic	34 061,03
przychody z opłat za zajęcia edukacyjne, bilety wstępu	15 973,00
pozostałe przychody operacyjne z tyt. odpisu amortyzacji od majątku trwałego w części sfinansowanej z dotacją lub otrzymanych nieodpłatnie	11 608,27
darowizny finansowe na cele statutowe	3 050,00
pozostałe przychody operacyjne z tyt. odszkodowań za uszkodzone mienie	5 843,70
przychody z likwidacji wyposażenia-złom	1067,00
przychody finansowe -odsetki bankowe	416,34
<b>Koszty ogółem w tym :</b>	<b>909 746,87</b>
zużycie materiałów (opał, wyposażenie, materiały remontowe, bieżąca działalność)	120 651,87
zużycie energii elektrycznej	54 586,22
usługi obce (komunalne, telekomunikacyjne , remontowe, przeglądy techniczne)	39 925,28
usługi obce (organizacja imprez artystycznych)	118 883,97
podatki i opłaty	9 176,97
wynagrodzenia	458 112,23
ubezpieczenia i społeczne i inne świadczenia dla pracowników	87 204,22
pozostałe koszty rodzajowe (podróże służbowe, ubezpieczenie majątku)	4 387,18
pozostałe koszty operacyjne	0,00
amortyzacja	16 818,93

2) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

3) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Dochód podatkowy korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust.1 pkt.4 tejże ustawy.

4) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

5) Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

5) Pomieszczone w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.

6) Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe



Przychody i koszty związane ze zdarzeniami losowymi zostały zaliczone do pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych.

7) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie dotyczy.

### 3. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o :

1) stan zatrudnienia na dzień 31.12.2017 r. w MGOK, WDK, Świetlicach:

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku w osobach	w przeliczeniu na etaty
Pracownicy –instruktorzy, administracja, obsługa	10	9
Umowy zlecenia-świetlice,	17	
Ogółem	27	9

2) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych ( dla każdej grupy osobno)

Nie dotyczy

3) Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych ( dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Nie dotyczy

### 4. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie dotyczy

2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy

4) Informacje dotyczące konsolidacji sprawozdań finansowych, gdy sprawozdanie takie nie jest w myśl przepisów ustawy sporządzone.

Nie dotyczy

5) Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności

Nie dotyczy

6) W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić informacje.

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

Data sporządzenia 2018-03-15

Sporządził: Borowicz Bernadeta

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Borowicz  
Bernadeta Borowicz

6

Zatwierdził:

DYREKTOR  
Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury  
w Włocławku  
mgr Joanna Soja-Tońska

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Więcborku ul. Gen J. Hallera 22 89-410 Więcbork		MIEJSKO-GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA w WIĘCBORKU ul. gen J. Hallera 22 tel. 52 3898 622 NIP 5040044265 REGON 14015822				Gmina Więcbork ul. Mickiewicza 22 89-410 Więcbork	
BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli sporządzony na dzień 31.12.2017 r.							
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017	poz. z uor	PASYWA	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017
A.	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>19799,00</b>	<b>12740,00</b>	A.	<b>Fundusz / kapitał własny</b>	<b>8129,85</b>	<b>8144,92</b>
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	I	<b>Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)</b>	<b>1744,03</b>	<b>1744,03</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwowego)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fundusze rezerwowe		6385,82
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>19799,00</b>	<b>12740,00</b>	V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
1	Środki trwałe	19799,00	12740,00	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>6385,82</b>	<b>15,07</b>
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)			B.	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>12680,32</b>	<b>7583,10</b>
b)	budynki i budowle			I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
c)	urządzenia techniczne i maszyny	19799,00	12740,00	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			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	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>1011,17</b>	<b>2988,02</b>	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	<b>Zapasy</b>	<b>736,94</b>	<b>1825,83</b>	e)	inne		
1.	Materiały	736,94	310,80	III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>12,77</b>	<b>344,50</b>
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	12,77	344,50
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		0,00
4.	Towary		1515,03	e)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	344,50
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			*	do 12 miesięcy		344,50
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	*	powyżej 12 miesięcy		
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
c)	inne-pozostałe należności			h)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne	12,77	
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>274,23</b>	<b>1162,19</b>	4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	274,23	1162,19	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>12667,55</b>	<b>7238,60</b>
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	12667,55	7238,60
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	12667,55	7238,60
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	274,23	1162,19	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	274,23	1162,19				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	<b>Suma aktywów</b>	<b>20810,17</b>	<b>15728,02</b>		<b>Suma pasywów</b>	<b>20810,17</b>	<b>15728,02</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:

Miejsce, data sporządzenia:

Kierownik jednostki:

Borowicz Bernadeta

Więcbork, dnia 12.03.2018

Dyrektor  
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Więcborku  
*[Podpis]*  
mgr Ludmila Pięchuliewicz-Geruzel

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*[Podpis]*

nazwa i adres jednostki:  
Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Więcborku  
ul. Gen. J. Hallera 22 89-410 Więcbork

MIEJSKO-GMINNA  
BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
w WIĘCBORKU  
89-410 WIĘCBORK, ul. gen. J. Hallera 22  
tel. 52 3898 622  
NIP 5040044265 REGON 34045822

Gmina Więcbork  
ul. Mickiewicza 22  
89-410 Więcbork

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy- sporządzony na dzień 31.12.2017 roku

		za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>411697,00</b>	<b>425133,00</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	73,00	
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		4676,00
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	401500,00	410300,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	10124,00	10157,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>423331,62</b>	<b>445690,86</b>
I	Amortyzacja	15189,45	55320,24
II	Zużycie materiałów i energii	53173,56	36106,78
III	Usługi obce	13471,86	37026,94
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	285402,34	259639,08
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: emerytalne	55030,99	55489,37
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1063,42	2108,45
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-11634,62</b>	<b>-20557,86</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>17905,38</b>	<b>23404,50</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	17905,38	23404,50
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>2975,86</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		2975,86
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>6270,76</b>	<b>-129,22</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>115,06</b>	<b>144,29</b>
II	Odsetki	115,06	144,29
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>6385,82</b>	<b>15,07</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>6385,82</b>	<b>15,07</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).

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
sporządził  
*Bernadeta Borowicz*

Więcbork, dnia 12-03-2018  
miejscowość i data

.....  
zatwierdził

Dyrektor  
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Więcborku  
*Ludmila Piekałkiewicz-Geruzel*  
mgr Ludmila Piekałkiewicz-Geruzel

## INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### MIEJSKO-GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W WIĘCBORKU ZA ROK 2017

#### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) *Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:*

Nazwa jednostki :	Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Więcborku
Siedziba:	89-410 Więcbork , ul. gen. Józefa Hallera 22,
Podstawowy przedmiot działalności :	instytucja kultury
Organ prowadzący rejestr:	Gmina Więcbork
Nazwa rejestru:	Rejestr Instytucji Kultury prowadzony przez Burmistrza Więcborka
Obszarem działania:	gmina Więcbork

2) *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.*

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Więcborku prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 1 stycznia 2017 r. i kończący się w dniu 31.12.2017 r.

3) *Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.*

W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

4) *Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.*

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

5) *Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.*

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U z 2016 r. poz. 1047 z dnia 19-07-2016 r. ze zmianami) obowiązującymi jednostkę.

Sprawozdanie nie podlega obowiązkowi badania w trybie art.64 Ustawy o rachunkowości.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Więcborku wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Zgodnie z ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U z 2016 r., poz. 1047 z dnia 19-07-2016 r. ), przeprowadzono inwentaryzację drogą spisu z natury zapasów, materiałów, towarów, środków pieniężnych na dzień 31-12-2017 roku.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

- 1) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółem kosztów poniesionych na ich nabycie, a w przypadku wytworzenia koszty związane z ich wytworzeniem. W przypadku utraty wartości pomniejszonych o kwoty wynikające z trwałej utraty wartości,
- 2) udziały w innych jednostkach, oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 3) inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia,
- 4) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, a w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 5) rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- 6) należności i udzielone pożyczki – w kwocie nominalnej zapłaty, bez odsetek z tytułu opóźnionego terminu zapłaty przy okresie zaległości nie przekraczającym trzech miesięcy,
- 7) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę.
- 8) rezerwy – według uzasadnionej oszacowanej wiarygodnie wartości,
- 9) kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.
- 10) Zarządzeniem nr 1/2017 Dyrektora Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Więcborku w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości, w którym przyjęte zostały następujące metody wyceny majątku:
- 11) Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe o wartości do 3 500 zł umarzane są jednorazowo w momencie wydania do użytkowania.
- 12) Ustalono prowadzenie ewidencji wyłącznie ilościowej dla środków trwałych o niskiej wartości początkowej, których cena nie przekracza 100,00 zł,
- 13) Materiały biblioteczne to środki trwałe, które są amortyzowane i umarzane jednorazowo w dniu nabycia.

## II. 1. Informacje i objaśnienia do bilansu

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

### Rozliczenie majątku trwałego za 2017r.

L. p	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Środki trwałe pow. 3 500,00 zł	30 890,00			30 890,00
2.	Pozostałe środki trwałe ( umorzone w 100 % )	60 061,63	19 136,44		79 198,07
3.	Wartości niematerialne i prawne (umorzone w 100%)	3 346,70	1 188,00		4 534,70
4.	Zbiory biblioteczne ( umorzone w 100 % )	379 995,24	27 936,80	1 104,92	406 827,12
	Razem	474 293,57	48 261,24	1 104,92	521 449,89

Odpis amortyzacyjny środków trwałych (umorzenie)

L. p	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (amortyzacja bieżąca)	Zmniejszenia (rozchody, likwidacje)	Stan na koniec roku
1.	Środki trwałe pow. 3 500,00 zł	11091,00	7059,00		18 150,00
2.	Pozostałe środki trwałe ( umorzone w 100 % )	60 061,63	19 136,44		79 198,07
3.	Wartości niematerialne i prawne (umorzone w 100%)	3 346,70	1 188,00		4 534,70
4.	Zbiory biblioteczne ( umorzone w 100 % )	379 995,24	27 936,80	1 104,92	406 827,12
	Razem	454 494,57	55320,24	1 104,92	508709,89

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Gruntów użytkowanych wieczysto w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała. Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Więcborku gospodaruje przekazanymi w użyczenie nieruchomościami, stanowiącymi własność Gminy Więcbork.

3) Wartość nie amortyzowanych lub nie umorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

5) Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

L. p	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Fundusz rezerwowy	0,00	6 385,82		6 385,82
2.	Fundusz instytucji kultury	1 744,03			1744,03
	Razem	1 744,03	6 385,82		8 129,85

6) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zysk w wysokości 15,07 zł za 2017 rok proponuje przeznaczyć na funduszu rezerwowy instytucji.

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

Nie dotyczy

8) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Nie występowały w okresie sprawozdawczym.

9) Dane dotyczące rozliczeń międzyokresowych przychodów, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, zmniejszeniach i stanie na koniec roku obrotowego

L. p	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego otrzymanych nieodpłatnie lub z dotacji	12 667,55		5 428,95	7 238,60

Stan na koniec roku w kwocie 7 238,60 odpowiada niezamortyzowanej części wartości początkowej środków trwałych otrzymanych z dotacji. Wykazane zmniejszenie 5428,95 wynika z odpisu amortyzacyjnego zarachowanego w 2017 roku.

10). Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym umową okresie spłaty: do 1 roku

Zobowiązania z tytułu	Okres wymagalności do 1 roku	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1. kredytów i pożyczek	0,00	0,00
2. dostaw i usług	0,00	344,50
3. podatków	0,00	0,00
4. wynagrodzeń	0,00	0,00
5. ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00
6. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
7. inne zobowiązania	12,77	0,00
Razem	12,77	344,50

Zobowiązania dotyczą usług:

Zakładu Gospodarki Komunalnej 44,50zł

Firma Vision Reklama i Poligrafia 300,00zł

Na dzień złożenia sprawozdania zobowiązania zostały zapłacone w całości.

11) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów

Nie dotyczy.

12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

13) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

## 2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Wykaz przychodów i kosztów w rozbiciu szczegółowym.

<b>Przychody ogółem w tym :</b>	<b>448 681,79</b>
dotacja podmiotowa organizatora- z Gminy Więcbork	410 300,00
darowizny finansowe (pozostałe przychody)	1 900,00
darowizny rzeczowe - książki (pozostałe przychody)	7 504,13
refundacje z Powiatowego Urzędu Pracy	8 441,30
dotacja celowa z Biblioteki Narodowej	10 157,00
odsetki bankowe	144,29
sprzedaż materiałów promocyjnych	4 676,00
pozostałe przychody operacyjne (odpis amortyzacyjny)	5 428,95
pozostałe przychody operacyjne sprzedaż makulatury	130,12
<b>Koszty ogółem w tym :</b>	<b>448 725,52</b>
zużycie materiałów i energii	36 106,78
usługi obce	37 026,94
podatki i opłaty	0,00
wynagrodzenia	259 639,08

ubezpieczenia i społeczne i inne świadczenia	55 489,37
pozostałe koszty rodzajowe	2 108,45
pozostałe koszty operacyjne zakupu materiałów promocyjnych	2 975,86
amortyzacja	55 320,24

2) *Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zamiechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zamiechania w roku następnym.*

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

3) *Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto*

Dochód korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust.1 pkt.4 teże ustawy.

4) *W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.*

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

5) *Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby*

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

5) *Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.*

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.

6) *Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe*  
Nie dotyczy

7) *Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych*  
Nie dotyczy.

### 3. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o :

1) *stan zatrudnienia na dzień 31.12.2017 r. MGBP, Filia Sypniewo i Filia Runowo:*

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku w osobach	w przeliczeniu na etaty
Pracownicy –bibliotekarze, kustosz, obsługa	8	6,75
Umowy zlecenia	1	
Ogółem	9	6,75

2) *Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych ( dla każdej grupy osobno)*

Nie dotyczy

3) *Pozyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych ( dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.*

Nie dotyczy



#### 4. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie dotyczy

2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

4) Informacje dotyczące konsolidacji sprawozdań finansowych, gdy sprawozdanie takie nie jest w myśl przepisów ustawy sporządzone.

Nie dotyczy

5) Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności

Nie dotyczy

6) W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić informacje

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

Data sporządzenia 2018-03-12

Sporządził: Borowicz Bernadeta

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Borowicz  
Bernadeta Borowicz

Dyrektor  
Miejako-Gmianej Biblioteki Publicznej  
w Więchońku  
mgr Ludmiła Piękałkiewicz-Geruzel

## UZASADNIENIE

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Więcborku oraz Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Więcborku jako samorządowe instytucje kultury prowadzą samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości oraz ustawie o finansach publicznych. Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Z uwagi na zamknięcie księgowo roku 2017 oraz sporządzenie i przedłożenie rocznych sprawozdań przez samorządowe instytucje kultury działające na terenie Gminy Więcbork, Burmistrz Więcborka wykonuje nałożony obowiązek zatwierdzenia sprawozdań wynikający z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

BURMISTRZ

*mgr Waldemar Kuszewski*

SKARBNIK GMINY

*mgr Alina Kruk*