

Uchwała Nr

Rady Miasta Sopotu

z dnia

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2016 rok Miejskiej Biblioteki Publicznej w Sopocie

Na podstawie art.18 ust.2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 446, zmiany: Dz.U. z 2016 r. poz. 1579, Dz.U. z 2016 r. poz. 1948, Dz.U. z 2017 r. poz. 730, Dz.U. z 2017 r. poz. 935,); art.53 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 1047, zmiany: Dz.U. z 2016 r. poz. 2255, Dz.U. z 2017 r. poz. 61, Dz.U. z 2017 r. poz. 245, Dz.U. z 2017 r. poz. 791); art. 9 ustawy z 25 października 1991 o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz.U. z 2017 r. poz. 862)

Rada Miasta Sopotu
uchwała, co następuje

§1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Sopocie za 2016 rok, stanowiące załączniki do niniejszej uchwały, składające się z:

1. Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2016 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 1 648 191,61 zł
2. Rachunku zysków i strat za rok obrotowy od dnia 01.01.2016 r. do dnia 31.12.2016 r., wskazującego zysk w wysokości 16 721,84 zł
3. Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za rok 2016

§2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PREZYDENT MIASTA

dr inż. Jacek Karnowski

Sprawdzono
pod względem prawnym
08.06.2017 r. *[signature]*
Rada Prawny

UZASADNIENIE

Na podstawie art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2016 roku poz. 1047), roczne sprawozdanie finansowe instytucji podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Wydział Finansowy opierając się na przekazanych materiałach sprawozdawczych za rok 2016 obejmujących bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową – stwierdza, że sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Sopocie sporządzone zostało prawidłowo, zgodnie z określonymi w ustawie o rachunkowości zasadami i na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych. Wszystkie zawarte w nim informacje pozwalają na ocenę rentowności instytucji, jak też sytuacji majątkowej i finansowej za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku.

Zgodnie z art. 53 ust. 4 ustawy o rachunkowości rozliczenie wyniku finansowego może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający.

W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały jest zasadne i wynika z realizacji przywoływanych przepisów.

SKARBNIK MIASTA
Mirosław Gosiński

ul. Obr. Westerplatte 16
tel. 58 551 12 00
fax 58 550 08
REGON 000280940

Zetemu m 1
URZĄD MIASTA Sopot
KSIĘGOWOŚĆ BUDŻETOWA

BILANS			Adresat		
Miejska Biblioteka Publiczna, Sopot 81-706, Obr. Westerplatte 16			CP 03. 2017		
sporządzony na dzień 31-12-2016			Wydział Finansowy UM Sopot		
Podpis			Podpis		
AKTYWA	Stan na początek 01.01.2016 roku	Stan na koniec 31.12.2016 roku	PASYWA	Stan na początek 01.01.2016 roku	Stan na koniec 31.12.2016 roku
A. AKTYWA TRWAŁE	1 645 522,27	1 411 122,00	A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	107 969,65	124 691,49
I. Wartości niematerialne i prawne	8 750,00	141 760,48	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	103 400,71	107 969,65
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		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 636 772,27	1 269 361,52	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	20 283,04	1 269 361,52	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII. Zysk (strata) netto	4 568,94	18 721,84
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	558 567,35	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) Urządzenia techniczne i maszyny	20 283,04	327 080,97	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 961 421,69	1 523 500,12
d) Środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) Inne środki trwałe	0,00	383 713,20	1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku		
2. Środki trwałe w budowie	1 616 489,23	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe			długoterminowa		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek			długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		
udziały i akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
inne papiery wartościowe			c) Inne zobowiązania finansowe		
udzielone pożyczki			d) Inne		
inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	318 918,22	113 981,98
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	240 000,89	0,00
udziały i akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	240 000,89	0,00
inne papiery wartościowe			do 12 miesięcy	240 000,89	
udzielone pożyczki			powyżej 12 miesięcy		
inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	68 121,15	100 174,64
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) Inne zobowiązania finansowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	423 869,07	237 069,61	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	12 892,19
I. Zapasy	0,00	0,00	do 12 miesięcy	0,00	12 892,19
1. Materiały	0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	68 114,59	49 994,11
5. Zaliczki na dostawy		0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	6,56	917,92
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	i) Inne	0,00	36 370,42
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	10 796,18	13 807,32
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 642 503,47	1 409 518,16
do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy	1 642 503,47	1 409 518,16
powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
b) Inne			długoterminowe	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	5 317,08	3 934,00	krótkoterminowe	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 025,08	0,00			
do 12 miesięcy	3 025,08	0,00			
powyżej 12 miesięcy		0,00			

MIEJSKA BIBLIOTEKA
PUBLICZNA
ul. OBR.WESTERPLATTE
16
81-706 Sopot

**Rachunek zysków i strat jednostki
(wariant porównawczy)**

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

Załącznik nr 2

URZĄD MIASTA SOPOTU
KSIĘGOWOŚĆ BUDŻETOWA
WYDZIAŁ FINANSOWY-UM
SOPOT
- 06.03.2017

Wysłać bez pisma przewodniego

Numer identyfikacyjny
REGON 000280940

sporządzony na dzień 31-12-2016 r.

tel. 58 551 12 86, 58 551 12 87
fax 58 550 08 50, e-mail: info@sopot.pl
REGON 000280940, NIP 535-11-21-031

551-12-86/87

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	2 416 546,73	3 040 338,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 061,90	21 038,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	2 401 484,83	3 019 300,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	2 822 192,86	4 153 216,19
I. Amortyzacja	22 617,41	369 093,19
II. Zużycie materiałów i energii	267 721,19	279 204,35
III. Usługi obce	1 134 182,04	2 034 723,97
IV. Podatki i opłaty	12 718,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 143 150,51	1 229 441,19
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	241 803,71	240 753,49
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-405 646,13	-1 112 878,19
D. Pozostałe przychody operacyjne	410 560,76	1 129 570,26
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	371 339,61	754 044,56
III. Inne przychody operacyjne	39 221,15	375 525,70
E. Pozostałe koszty operacyjne	393,23	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	393,23	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	4 521,40	16 692,07
G. Przychody finansowe	47,54	29,77
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	47,54	29,77
III. Inne	0,00	0,00

Informacja dodatkowa

Miejska Biblioteka Publiczna w Sopocie wpisana do rejestru kultury od 01 stycznia 2000 r. przestała być finansowana na zasadach obowiązujących w zakładach budżetowych.

Przeciętne zatrudnienie w 2016 r. wyniosło 31, w tym:

- pracownicy umysłowi	26
- pracownicy fizyczni	5

Przeciętna płaca w 2016 r wyniosła:

- pracowników umysłowych	3050,00
- pracowników fizycznych	1862,00

Stan na początek i koniec okresu obrotowego środków trwałych przedstawia się następująco:

- urządzenia techniczne i maszyny	309 995,92 PLN	1 399 072,36 PLN
- inne środki trwałe	15 938,08 PLN	391 587,70 PLN
Razem:	325 934,00 PLN	1 790 660,06 PLN

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości środków trwałych.

MBP nie posiada gruntów użytkowych wieczystych.

Umorzenie na początek i koniec okresu przedstawiała się następująco:

- urządzenia techniczne i maszyny	289 712,88 PLN	327 080,97 PLN
- inne środki trwałe	15 938,05 PLN	194 217,57 PLN
Razem:	305 650,96 PLN	521 298,54 PLN

Na koniec okresu sprawozdawczego 2016 r. wystąpiło zobowiązanie ZUS 49 994,11 zł, wobec kontrahentów w kwocie 13 810,11 PLN, które opłaciliśmy na początku 2017 r.

Jednostka sporządziła rachunek wyników w wariantcie porównawczym. Przedstawia się to jak niżej.

	Rok poprzedni	Rok bieżący
- amortyzacja	22 617,41 PLN	369 093,19 PLN
- zużycie materiałów i energii, woda, gaz	267 721,19 PLN	279 204,35 PLN
- usługi obce	996 795,56 PLN	2 034 723,97 PLN
- wynagrodzenie		1 229 441,19 PLN

- ubezpieczenie i inne świadczenia	240 753,49 PLN
- pozostałe koszty rodzajowe	
Ogółem koszty:	4 153 216,19 PLN

Dotacja budżetowa	3 389 300,00 PLN
Dotacja Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego	354 773,00 PLN
Inne dotacje	63 164,56 PLN
Inne przychody operacyjne	396 593,47 PLN
Razem przychody:	4 169 938,03 PLN

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, na własne potrzeby
- pozycja taka w jednostce nie występuje.

Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe – zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w MBP nie wystąpiły.

Informacje i objaśnienie do rachunku przepływów pieniężnych – MBP nie jest zobligowana do corocznego badania sprawozdania finansowego zgodnie z art. 64 ustawy o rachunkowości.

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

Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – w roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sporządzania sprawozdania finansowego – żadna z powyższych sytuacji w jednostce w roku obrotowym nie wystąpiła.