


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Żary o statusie miejskim ul.Rynek 1-5 68-200 ŻARY	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2016 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze	
Numer identyfikacyjny REGON 970770540		Wysłać bez pisma przewodniego 041D9174FD2B4317 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	134 459 019,00	151 481 499,83	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 775 831,98	3 332 209,16	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	1 928 895,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	129 683 187,02	146 220 395,67	
B. Koszty działalności operacyjnej	98 684 157,79	115 451 098,63	
B.I. Amortyzacja	1 996 429,00	2 424 121,77	
B.II. Zużycie materiałów i energii	8 535 065,97	8 834 256,41	
B.III. Usługi obce	20 520 997,04	22 927 415,08	
B.IV. Podatki i opłaty	2 217 165,19	53 962,91	
B.V. Wynagrodzenia	36 695 802,97	38 014 002,60	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	8 885 642,52	9 082 262,15	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	333 707,88	365 919,62	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	18 954 967,81	33 440 862,17	
B.X. Pozostałe obciążenia	544 379,41	308 295,92	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	35 774 861,21	36 030 401,20	
D. Pozostałe przychody operacyjne	977 545,16	1 200 373,95	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	800,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	976 745,16	1 200 373,95	
E. Pozostałe koszty operacyjne	88 413,23	357 019,75	

SKARBNIK
Gminy Żary o statusie miejskim
główny księgowy
Joanna Wojcik

2017-04-25
rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	19 990,45
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	88 413,23	337 029,30
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	36 663 993,14	36 873 755,40
G.	Przychody finansowe	159 066,23	324 007,22
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	157 864,25	322 747,44
G.III.	Inne	1 201,98	1 259,78
H.	Koszty finansowe	726 519,14	673 846,27
H.I.	Odsetki	655 969,14	639 646,17
H.II.	Inne	70 550,00	34 200,10
K.	K. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	36 096 540,23	36 523 916,35
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	5 051,15
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	36 096 540,23	36 518 865,20

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

Symbol	Opis	Wartość
1	Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00
2	Wylączenia wzajemnych rozliczeń (przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej)	2 380 580,33
3	Wylączenia wzajemnych rozliczeń (pozostałe przychody operacyjne)	35 183,46
4	Wylączenia wzajemnych rozliczeń (koszty działalności operacyjnej)	2 415 763,79

SKARBNIK
Gminy Żary o statusie miejskim

Joanna Wojak
główny księgowy

2017-04-25

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Dariusz Wódek

kierownik jednostki

SKARBNIK
Gminy Żary o statusie miejskim
Joanna Wojak

główny księgowy


2017-04-25

rok, miesiąc, dzień

DEPUTY STARZ

Teresa Wójcik

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Żary o statusie miejskim ul.Rynek 1-5 68-200 ŻARY	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2016 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze	
Numer identyfikacyjny REGON 970770540		Wysłać bez pisma przewodniego A5C200B72D6322BD 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	688 785 157,16	658 742 672,98	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	234 681 104,04	244 627 953,61	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	83 642 438,94	83 773 378,32	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	134 947 376,76	145 348 007,94	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	601 928,09	744 100,85	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	486 973,89	2 010 194,99	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	15 002 386,36	12 752 271,51	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	264 723 588,22	218 300 995,47	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	47 962 062,50	45 476 695,72	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	133 986 942,41	148 515 463,74	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	17 987 042,41	16 666 400,19	
I.2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	729 910,58	3 863 785,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	64 057 630,32	3 778 650,82	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	658 742 672,98	685 069 631,12	

SKARBNIK
Gminy Żary o statusie miejskim

Jouanna Wojak
główny księgowy

2017-04-25
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Danuta Mader
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	38 296 682,60	36 523 916,35
III.1.	zysk netto (+)	83 773 378,32	85 822 479,81
III.2.	strata netto (-)	-45 476 695,72	-49 298 563,46
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	0,00	5 051,15
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	697 039 355,58	721 588 496,32

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

SKARBNIK
Gminy Żary o statusie miejskim

Joanna Wojak

główny księgowy

2017-04-25

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Danuta Madej

kierownik jednostki

SKARBNIK
Gminy Żary o statusie miejskim

Joanna Wojak

główny księgowy

2017-04-25

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Danuta Madej

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Żary o statusie miejskim ul.Rynek 1-5 68-200 ŻARY	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze
		Wysłać bez pisma przewodniego F68D06FD05D2F4C3 
Numer identyfikacyjny REGON 970770540	sporządzony na dzień 31-12-2016 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	704 928 539,88	726 999 775,20	A Fundusz	697 039 355,58	721 588 496,32
A.I Wartości niematerialne i prawne	14 638,13	136 237,68	A.I Fundusz jednostki	658 742 672,98	685 069 631,12
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	687 859 596,81	709 483 111,72	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	38 296 682,60	36 523 916,35
A.II.1 Środki trwałe	627 201 271,92	644 292 718,49	A.II.1 Zysk netto (+)	83 773 378,32	85 822 479,81
A.II.1.1 Grunty	269 498 701,94	270 402 671,94	A.II.2 Strata netto (-)	-45 476 695,72	-49 298 563,46
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	355 432 918,71	370 845 692,66	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	-5 051,15
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 688 357,39	2 102 190,06	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	199 839,44	357 064,45	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	381 454,44	585 099,38	B Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	60 658 324,89	65 190 393,23	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18 985 594,20	18 065 242,41
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C.I Zobowiązania długoterminowe	11 988 894,11	10 490 282,35
A.III Należności długoterminowe	629 322,48	955 443,34	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	6 996 700,09	7 574 960,06
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	16 424 982,46	16 424 982,46	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	761 558,98	899 635,64
A.IV.1 Akcje i udziały	16 424 982,46	16 424 982,46	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	423 043,18	467 043,87
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 859 852,88	1 980 314,75
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 003 594,04	2 102 956,52
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 696 895,55	1 691 811,34

SKARBNIK
Gminy Żary o statusie miejskim

Joanna Wojak

(główny księgowy)

BeSTia

2017-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

F68D06FD05D2F4C3

BURMISTRZ

Danuta Madej

(kierownik jednostki)

B Aktywa obrotowe	13 246 922,65	14 866 942,59	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	251 751,29	432 936,02
B.I Zapasy	63 075,01	39 166,04	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	4,17	261,92
B.I.1 Materiały	16 168,96	13 968,95	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	1 510 926,73	1 417 140,37
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 510 926,73	1 417 140,37
B.I.4 Towary	46 906,05	25 197,09	D.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	11 882 499,09	13 344 807,06	E Rozliczenia międzyokresowe	639 586,02	795 838,69
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	64 084,08	56 987,99	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	639 586,02	795 838,69
B.II.2 Należności od budżetów	72 578,28	39 141,73	E.II Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	5 270,00	5 270,00			
B.II.4 Pozostałe należności	11 740 566,73	13 243 407,34			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 301 348,55	1 482 969,49			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	4 619,71	8 122,88			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 296 728,84	1 474 846,61			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			

SKARBNIK
Gminy Żary o statusie miejskim

Joanna Wojak

(główny księgowy)

BeSTia

2017-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

F68D06FD05D2F4C3

BURMISTRZ

Danuta Madej

(kierownik jednostki)

Suma aktywów	718 175 462,53	741 866 717,79	Suma pasywów	718 175 462,53	741 866 717,79

A. objaśnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

SKARBNIK
Gminy Żary o statusie miastem

Joanna Wojak

(główny księgowy)

BeSTia

2017-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

F68D06FD05D2F4C3

BURMISTRZ

Danuta Madej

(kierownik jednostki)

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	517 660,03
2	Umorzenie środków trwałych	30 736 214,32
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	9 842 857,27
4	Odpisy aktualizujące środki trwałe	0,00
5	Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00
6	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
7	Odpisy aktualizujące należności	10 095,39
8	Wyłączenia wzajemnych rozliczeń (aktywa)	145 546,87
9	Wyłączenia wzajemnych rozliczeń (pasywa)	145 546,87

SKARBNIK
Gminy Żary o statusie miejskim
Joanna Wojak

(główny księgowy)

BeSTia

2017-04-25
(rok, miesiąc, dzień)
F68D06FD05D2F4C3

BURMISTRZ

Danuta Madej

(kierownik jednostki)

SKARBNIK
Gminy Żary o statusie miejskim

Joanna Wojak

(główny księgowy)

BeSTia

2017-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

F68D06FD05D2F4C3

BURMISTRZ

Danuta Madej

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Żary o statusie miejskim ul.Rynek 1-5 68-200 ŻARY	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gmina ŻARY sporządzony na dzień 31-12-2016 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze
		Wysłać bez pisma przewodniego 593CECED1F0FB926 
Numer identyfikacyjny REGON 970770540		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	10 390 050,95	11 791 511,72	I Zobowiązania	29 938 163,48	28 204 955,43
I.1 Środki pieniężne	10 390 050,95	11 791 511,72	I.1 Zobowiązania finansowe	29 792 792,00	28 151 292,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	10 032 904,75	10 322 713,16	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	3 641 500,00	3 581 500,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	357 146,20	1 468 798,56	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	26 151 292,00	24 569 792,00
II Należności i rozliczenia	0,00	261,92	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	143 074,23	50 063,15
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	2 297,25	3 600,28
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-21 336 750,53	-18 245 601,79
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 099 668,53	4 384 377,74
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	3 832 860,53	4 824 340,74
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	261,92	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Inne aktywa	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-1 733 192,00	-439 963,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	1 733 192,00	439 963,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-25 169 611,06	-23 069 942,53
			III Inne pasywa	1 788 638,00	1 832 420,00

SKARBNIK
Gminy Żary o statusie miejskim

Joanna Wojak

skarbnik

2017-04-25

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Danuta Malinowska

Suma aktywów	10 390 050,95	11 791 773,64	Suma pasywów	10 390 050,95	11 791 773,64

Informacje uzupełniające:

Symbol	Opis	Wartość
1	Udzielone gwarancje i poręczenia	0,00
2	Otrzymane gwarancje i poręczenia	0,00
3	Inne informacje istotne dla rzetelności i przejrzystości budżetu	0,00

SKARBNIK
 Gminy Żary o statusie miejskim
Joanna Wojak

skarbnik

2017-04-25

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Danuta M...

SKARBNIK
Gminy Żary o statusie miejskim

Joanna Wojak

skarbnik

2017-04-25

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Danuta Madał
Zarząd

Miejska Biblioteka Publiczna

ul. Wrocławska 11, tel/fax: 0-68/ 3743736

68-200 ŻARY

(pieczęć jednostki)

REGON 000595341

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień 31.12.2016

jednostka obliczeniowa.....zł

AKTYWA	Stan na		PASywa	Stan na	
	31.12.2015	31.12.2016		31.12.2015	31.12.2016
A. AKTYWA TRWAŁE	465 395,40	449 266,70	A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	58 678,99	61 259,11
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	65 683,84	58 678,99
1. koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) zapasowy		
2. Wartość firmy			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjne) na wartość nominalną udziałów (akcji)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	465 395,40	449 266,70	IV. Pozostałe kapitały (*fundusze) rezerwowe, w tym:		
1. Środki trwałe	465 395,40	449 266,70	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	26 000,00	26 000,00	- na udziały (akcje) własne		
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	439 395,40	413 320,36	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c) Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	5 719,00	VI. Zysk (strata) netto	-7 004,85	2 580,12
d) Środki transportu			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) Inne środki trwałe	0,00	4 227,34	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	486 956,45	464 347,05
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe		0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	- krótkoterminowa		
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowa		
1. Nieruchomości	0,00	0,00	- krótkoterminowa		
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
udziały i akcje	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek		
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0 kredyty i pożyczki		
udzielone pożyczki	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		
b) w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe		
udziały i akcje	0,00	0,00	e) inne		
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	47 561,05	41 080,35
udzielone pożyczki	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	do 12 miesięcy		
udziały lub akcje	0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy		
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b) inne		
udzielone pożyczki	0,00	0,00	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	do 12 miesięcy		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b) inne		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 155,82	6 677,10
B. AKTYWA OBROTOWE	80 240,04	76 339,46	a) kredyty i pożyczki		

AKTYWA		31.12.2015	31.12.2016	PASYWA		31.12.2015	31.12.2016
I.	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1.	Materiały	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00		do 12 miesięcy	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00		powyżej 12 miesięcy		
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
II.	Należności krótkoterminowe	14 480,31	15 981,42	f)	zobowiązania wekslowe		
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4.	Fundusze specjalne	42 405,23	34 403,25
b)	inne	0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	439 395,40	423 266,70
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1.	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	439 395,40	423 266,70
	do 12 miesięcy	0,00	0,00		długoterminowe	439 395,40	423 266,70
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		krótkoterminowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00				
3.	Należności od pozostałych jednostek	14 480,31	15 981,42				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	do 12 miesięcy	14 480,31	15 981,42				
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznie pranych	0,00	0,00				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	64 943,73	59 542,04				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	64 943,73	59 542,04				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	udziały i akcje	0,00	0,00				
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	udziały i akcje	0,00	0,00				
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	64 943,73	59 542,04				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	64 943,73	59 542,04				
	inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	816,00	816,00				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
AKTYWA RAZEM (suma poz. A i B i C i D)		545 635,44	525 606,16	AKTYWA RAZEM (suma poz. A i B i C i D)		545 635,44	525 606,16

GLÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
 (główny księgowy)

2014. 03. 30
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Miejskiej Biblioteki Publicznej
 w Żarach
[Signature]
 mgr. Beata Kęmbukowska
 (kierownik jednostki)

Rachunek zysków i strat jednostki

sporządzony za okres 01.01.2016 do 31.12.2016 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2015	31.12.2016
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 007 983,22	1 165 555,53
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 983,22	6 155,53
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V.	Dotacje podmiotowe od organizatora	1 000 000,00	1 159 400,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 128 252,23	1 609 194,54
I.	Amortyzacja	43 061,61	36 446,63
II.	Zużycie materiałów i energii	148 165,02	192 749,92
III.	Usługi obce	101 345,77	472 241,45
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1 719,00	1 888,50
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	685 706,26	747 164,17
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	146 203,42	156 029,70
	- emerytalne		119 727,46
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 051,15	2 674,17
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-120 269,01	-443 639,01
D.	Pozostałe przychody operacyjne	113 004,74	445 371,51
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowanych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	22 755,00	372 937,10
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	90 249,74	72 434,41
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Strata z tytułu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-7 264,27	1 732,50
G.	Przychody finansowe	1 237,88	847,62
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	1 237,88	847,62
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	978,46	0,00
I.	Odsetki, w tym:	978,46	
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-7 004,85	2 580,12
J.	Podatek dochodowy		0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-7 004,85	2 580,12

GŁÓWNY KSIĘGOWY

30.08.2017

Ewa Bohatkiewicz

(data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR

Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Żarach

30.08.2017

(Data i podpis kierownika jednostki, jeżeli jednostka kierowana przez organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Miejskiej Biblioteki Publicznej w Żarach

DO BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Sporządzony na dzień 31.12.2016 rok

1. Miejska Biblioteka publiczna w Żarach, ul. Wrocławska 11 68-200 Żary, jako samorządowa instytucja kultury powołana jest Uchwałą nr XVIII/32/00 Rady Miejskiej w Żarach z dnia 21 czerwca 2000 roku i Uchwałą Nr V/26/03 Rady Miejskiej w Żarach z dnia 27 marca 2003 roku.

Wpisana do rejestru instytucji kultury Gminy Miejskiej Żary pod nr 2.

2. Sprawozdania finansowe za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 roku sporządzone zostały zgodnie ze znowelizowaną Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (załącznik nr 1 do ustawy o rachunkowości) na drukach:

- Bilans
- Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

3. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przyjętych przez instytucję zasad wyceny.

Do wyceny aktywów i pasywów instytucja stosuje następujące wartości:

- a) Cenę zakupu tj. z podatkiem VAT (jednostka nie jest płatnikiem podatku VAT)
- b) Cena nabycia tj. powiększona cena zakupu o koszty bezpośrednie związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do używania, łącznie z kosztami transportu, załadunku, wyładunku, wdrażania do użytkowania. Cenę tę obniża się o rabaty, opusty.
- c) Koszt wytworzenia produktu obejmuje koszty bezpośrednie produktu (materiały), koszty pozyskania i przetworzenia oraz poniesione w związku z doprowadzeniem produktu do postaci i miejsca, w jakich znajduje się w momencie wyceny.
- d) Kwota wymagająca zapłaty jest to wyrażona w złotych kwota należności lub zobowiązań powiększona o wartość odsetek umownych lub ustawowych.
- e) Wartość nominalna to wartość uwidoczniona na środkach pieniężnych albo wynikająca z umów, statutów lub obliczeń i szacunków przeprowadzanych przez instytucję kultury.
- f) Środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia albo wartości przeszacowanej (po aktualizacji wartości środków trwałych), pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.
- g) W razie nieodpłatnego nabycia lub darowizny, jeśli umowa nie określa wartości początkowej środka trwałego lub wartości niematerialnej, to wartość tę ustala się na podstawie ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego (cena rynkowa).
- h) Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

- i) Niskocenne środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, które spełniają definicję środków trwałych w zakresie użytkowania przez okres dłuższy niż rok mimo nie spełnienia warunku wartości powyżej 3500 zł odpisuje się bezpośrednio w koszty zużycia. Amortyzacja (umorzenie) w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
 - j) Wartości niematerialne i prawne wycenia się jak środki trwałe.
 - k) Amortyzacja zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny jest uwzględniana w wyniku finansowym instytucji. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, które zostały przyjęte do użytkowania, a ich wartość początkowa jest równa lub przekracza 3500 zł brutto (z podatkiem VAT). Odpisów dokonuje się od wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym wprowadzono je do ewidencji, do końca miesiąca w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono niedobór
 - l) Zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość, zalicza się do środków trwałych ich amortyzacji dokonuje się jednorazowo w momencie przyjęcia do używania.
4. Ustalanie wyniku finansowego odbywa się poprzez przeksięgowanie wszystkich przychodów i kosztów na rozliczenia kosztów i rozliczenie przychodów na następnie na wynik finansowy instytucji kultury .W 2016 roku powstał wynik finansowy dodatni – zysk w wysokości : **2580,12 zł**
5. Powstały w roku sprawozdawczym zysk w kwocie **2580,12 zł** zwiększył fundusz rezerwowy naszej instytucji (kapitał).

Kapitał który tworzą:

- o **Fundusz instytucji kultury**, który odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto (jeśli nie będzie można jej pokryć z funduszu rezerwowego) w tym:
 - Grunty i drzewostan - **26 000,00 zł**
 - o **Fundusz rezerwowy**, który tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczają się na pokrycie strat instytucji kultury w tym:
 - Majątek obrotowy - **32 678,99 zł** (środki obrotowe na dz. 31.12.2015 minus strata za 2015r.)
 Łącznie fundusz - **58 678,99 zł**
- Instytucja kultury nie tworzy rezerwy środków na nagrody jubileuszowe, odprawy i inne zobowiązania w stosunku do pracowników lub byłych pracowników.

6. Majątek trwały netto w przypadku MBP w Żarach podlegający amortyzacji otrzymany nieodpłatnie lub zakupiony z dotacji celowych odzwierciedla konto rozliczeń międzyokresowych przychodów w tym:

- Mienie wydzielone (Budynek MBP)	413 320,36 zł (netto)
- Mienie nabyte z dotacji celowych w 2016 roku	9 946,34 zł (netto)
<u>Ogółem:</u>	<u>423 266,70 zł (netto)</u>

7. Stan majątku trwałego to środki trwałe netto (wartość początkowa środków trwałych pomniejszona o wartość umorzeń tych środków).
8. Stan majątku obrotowego to środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie instytucji plus należności minus zobowiązania.
9. Na dzień bilansowy wszystkie wykazane należności i zobowiązania są krótkoterminowe.

Wartość posiadanego majątku na dzień 31.12.2016 roku:

- Środki trwałe (umarzane stopniowo) - 1 139 145,35 zł
- Pozostałe środki trwałe (umarzane jednorazowo) - 338 344,36 zł
- WNIIP (umarzane jednorazowo) - 49 460,33 zł
- Zbiory biblioteczne (umarzane jednorazowo) - 1 293 178,26 zł

10. Informujemy, że przeciętne zatrudnienie w 2016 roku wyniosło **17,93** etatu.

Stan zatrudnienia na 31.12.2016 roku – 17 osób, tj. 17,10 etatu

- a. Dyrektor 1 etat
- b. Główna księgowa 0,5 etatu
- c. Bibliotekarze 11 etatów
- d. Pracownik administracyjny 2 etaty

w tym:

- starszy referent administracyjny
- główny specjalista ds. urządzeń komputerowych

- e. Pracownicy obsługi 2,60 etaty

11. Średnie wynagrodzenie miesięczne (z nagrodą Dyrektora MBP na Dzień Bibliotekarza , nagrodami uznaniowymi i jubileuszowymi oraz odprawą emerytalną) za 2016 rok – **3400,65 zł**

Średnie wynagrodzenie miesięczne bez nagrody Dyrektora MBP ,nagród jubileuszowych oraz odprawy emerytalnej za 2016 rok wyniosło – **3015,61 zł**

12. W 2016 roku z datą 31.12.2016 została przeprowadzana inwentaryzacja pełna spisem z natury wartości pieniężnych, druków ścisłego zarachowania oraz wydawnictw EmBePe i książek otrzymanych na upominki i nagrody od wydawców i autorów (nieodpłatnie). Wyniki z inwentaryzacji zostały ujęte w księgach rachunkowych za 2016 rok.

13. W Miejskiej Bibliotece Publicznej funkcjonuje zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, stan funduszu na dzień 31.12.2016 roku wynosi: - **34 403,25 zł**

na który składają się:

- o Środki pieniężne na rachunku bankowym w kwocie - **18 946,25 zł**
- o Należności z tytułu spłaty pożyczek mieszkaniowych pracowników - **14 587,00 zł**
- o Należności z tytułu spłaty pożyczek mieszk. pracownika zwolnionego - **870,00 zł**

Sporządziła:

GLÓWNY KSIĘGOWY

 Ewa Bohatkiewicz

Zatwierdził:

DYREKTOR
 Miejskiej Biblioteki Publicznej
 w Żarach

 mgr Beata Kłębukowska

Żary, dn. 28.03.2017

Znak akt: MBP- 3124/ 22/2017

(pieczęć jednostki)

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31.12.2016 rok

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2015	31.12.2016			31.12.2015	31.12.2016
A	Aktywa trwałe	252 127,69	351 337,86	A	Kapitał (fundusz) własny	119 705,03	123 684,29
I	Wartości niematerialne i prawne	1 500,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	107 782,70	111 588,04
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 500,00		III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	250 627,69	351 337,86	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	6 945,37	11 922,33
1	Środki trwałe	107 782,70	351 337,86		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		239 749,82	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	4 976,96	173,92
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	107 782,70	111 588,04	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	149 837,94	246 824,26
2	Środki trwałe w budowie	142 844,99		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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				-- krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	5 492,95	7 074,44
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	331,42	2 851,15
B	Aktywa obrotowe	17 415,28	19 170,69	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	10 629,71	12 923,52	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	331,42	2 851,15
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	331,42	2 851,15
4	Towary	10 629,71	12 923,52		– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	32,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	32,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	32,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy	32,00		i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	5 161,53	4 223,29
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	144 344,99	239 749,82
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	144 344,99	239 749,82
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	144 344,99	239 749,82
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	6 753,57	6 247,17			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 753,57	6 247,17			
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	6 753,57	6 247,17			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 753,57	6 247,17			
	- inne środki pieniężne					
	- inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	269 542,97	370 508,55			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			269 542,97	370 508,55	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Libyńska

25.03.2017

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Małgorzata Libyńska

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	299 564,00	346 649,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	✓ 2 000,00	
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	✓ 2 764,00	12 569,00
V	Dotacje do działalności podstawowej (dotacja podmiotowa)	✓ 294 800,00	334 080,00
B	Koszty działalności operacyjnej	✓ 301 227,03	497 284,36
I	Amortyzacja	2 250,00	5 875,00
II	Zużycie materiałów i energii	52 893,88	68 879,46
III	Usługi obce	19 067,23	130 345,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	5,00	98,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	184 831,00	236 069,80
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	39 890,26	48 403,64
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 559,36	1 851,89
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	730,30	5 761,57
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 663,03	-150 635,36
D	Pozostałe przychody operacyjne	6 353,93	150 364,49
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		139 992,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	6 353,93	10 372,49
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	4 690,90	-270,87
G	Przychody finansowe	286,07	444,79
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	286,07	444,79
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	4 976,97	173,92
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	4 976,97	173,92

25.03.2017

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Mubińska

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

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

INFORMACJA DODATKOWA

MUZEUM POGRANICZA ŚLĄSKO – ŁUŻYCKIEGO W ŻARACH

DO BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

sporządzonych na dzień 31-12-2016 roku

Muzeum Pogranicza Śląsko – Łużyckiego w Żarach jest samorządową instytucją kultury, działającą na podstawie Uchwały nr XXIV/21/13 Rady Miejskiej w Żarach z dnia 26.02.2013. Wpisane zostało do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Gminę Żary o statusie miejskim w dniu 1.03.2013 roku pod numerem 3. Siedziba instytucji znajduje się w Żarach pl. Kard. Stefana Wyszyńskiego 2.

Muzeum posiada osobowość prawną, NIP o numerze 9282077750 nadany w dniu 15.05.2013 przez Urząd Skarbowy w Żarach oraz Regon nadany przez Główny Urząd Statystyczny w dniu 13.05.2013 roku o numerze 081132431.

Uchwałą nr XXIV/22/13 Rady Miejskiej w Żarach z dnia 26.02.2013 roku został nadany statut instytucji.

Muzeum Pogranicza Śląsko – Łużyckiego w Żarach zarządza Dyrektor powołany Zarządzeniem nr 95/13 Burmistrza Miasta Żary w dniu 10.05.2013 roku. Nadzór nad działalnością Muzeum sprawuje Burmistrz Miasta Żary.

Przedmiotem działalności Muzeum jest gromadzenie i trwała ochrona dóbr kulturalnego dziedzictwa ludzkości o charakterze materialnym i niematerialnym, informowaniu o wartościach i treściach gromadzonych zbiorów, upowszechnianie podstawowych wartości historii, nauki i kultury polskiej, światowej, a przede wszystkim związanej z regionem i dziejami pogranicza Śląsko – Łużyckiego.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku, zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez instytucję kultury w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Przyjęty w muzeum rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych. Muzeum jako instytucja kultury prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z ustawą o rachunkowości jako osoba prawna w zakresie w jakim pozostawia ona instytucji prawo wyboru zasad rachunkowości zawartych w polityce rachunkowości muzeum.

Działalność kulturalna nie stanowi działalności gospodarczej w związku z tym muzeum nie podlega obowiązkowi badania i ogłaszania sprawozdania finansowego. Muzeum Pogranicza Śląsko - Łużyckiego sporządza na podstawie art. 45 ustawy o rachunkowości sprawozdanie składające się z bilansu, rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) oraz informacji dodatkowej.

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Muzeum przy plac Kard. Stefana Wyszyńskiego 2.

Muzeum Pogranicza Śląsko – Łużyckiego w Żarach wycenia aktywa i pasywa wg następujących metod:

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne – według wartości początkowej tj. ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- zapasy materiałów – według cen zakupu, księgowane bezpośrednio w koszty,
- należności i zobowiązania – w kwocie wymagalnej zapłaty,
- fundusz instytucji oraz środki pieniężne – w wartości nominalnej,
- towary w cenie nabycia.

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz materiały pomocnicze do ekspozycji i wystaw o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3 500 zł brutto odpisuje się w koszty pod datą zakupu. Kontrolę i ewidencję ilościowo – wartościową tych przedmiotów prowadzi się w księdze inwentarzowej wyposażenia. Jako pozostałe środki trwałe umorzone są jednorazowo. Muzealia stanowią środki trwałe nie podlegające umorzeniu, ujmuje się je w bilansie w poz. A II.1e „Inne środki trwałe”.

Na dzień 31.12.2016 roku Muzeum użytkuje budynek stanowiący siedzibę instytucji kultury (lokalizacja pl. Kard. Stefana Wyszyńskiego, obręb 2, działka nr 389 budynek dawnej plebanii i nadintendentury) na podstawie umowy użyczenia, którego zarządcą jest Gmina Żary o statusie miejskim. W grudniu 2016 roku zakończono prace adaptacyjne i modernizacyjne w budynku, przeksięgowano z konta środki trwałe w budowie wartość inwestycji na środki trwałe –ulepszenie w obcym środku trwałym. Dotacje otrzymane na finansowanie inwestycji były księgowane na konto rozliczenia międzyokresowe przychodów, kwoty te zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych od ulepszenia w obcym środku trwałym.

Kapitał własny Muzeum Pogranicza Śląsko- Łużyckiego na dzień 31.12.2016 wynosi 123.684,29 co stanowi równowartość własnego majątku trwałego i obrotowego, pomniejszonego o zobowiązania. Stan majątku trwałego netto to środki trwałe minus umorzenia. Stan majątku obrotowego to środki pieniężne na rachunku bankowym, w kasie, należności i towary.

Zgodnie z ustawą z dnia z dnia 25 czerwca 2015 r. o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów art. 22 Fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla Muzeum - wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie i zwiększa się o wartość nabytych środków trwałych niepodlegających amortyzacji. Fundusz rezerwy odzwierciedla wartość zysku netto z lat poprzednich.

Po zaksięgowaniu wszystkich przychodów i kosztów w 2016 roku, wystąpił zysk w kwocie 173,92 zł., który prezentowany jest w rachunku zysków i strat. Powstały zysk zwiększy fundusz rezerwy Muzeum Pogranicza Śląsko – Łużyckiego.

W 2016 roku w Rachunku zysków i strat, dotację podmiotową otrzymaną od organizatora ujęto w pozycja A.V. Taki sposób prezentacji pozwala porównać koszty działalności operacyjnej prezentowane w grupie B z przychodami przeznaczonymi na ich finansowanie. Otrzymana dotacja finansuje podstawową działalność instytucji kultury i jest bezpośrednio związana z jej działalnością operacyjną.

Przeciętne zatrudnienie w 2016 roku wynosi 6,17 etatów.

Średnie wynagrodzenie za 2016 rok – 2.654,64 zł.

Stan zatrudnienia w Muzeum na dzień 31 grudnia 2016 roku wynosi 7 osób:

- dyrektor instytucji - 1,00 etat
- gł. księgowy - 0,25 etatu
- pracownicy administracji - 1,00 etat
- pracownicy merytoryczni - 2,00 etaty
- pracownicy obsługi - 2,00 etaty

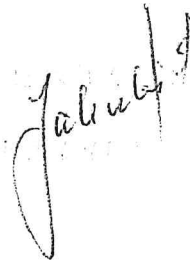
W Muzeum w Żarach funkcjonuje Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzony na podstawie odrębnych przepisów nie zaliczany do kapitałów własnych wykazuje się w pasywach bilansu w grupie zobowiązań jako fundusz specjalny. Stan funduszu na dzień 31.12.2016 wynosi 4.223,29 zł.

Żary, dnia 25-03-2017 r.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Lubińska

Zatwierdził:



Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 975 144,04	2 050 104,64
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	94 000,13	120 248,55
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	143,91	856,09
V	Dotacja do działalności podstawowej (dotacja podmiotowa)	1 881 000,00	1 929 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2 322 063,74	2 480 203,48
I	Amortyzacja	69 303,04	74 212,24
II	Zużycie materiałów i energii	196 895,82	241 309,74
III	Usługi obce	743 187,51	786 385,20
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 034,60	1 349,50
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 072 784,82	1 139 034,32
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	218 574,89	209 787,93
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	20 140,20	27 144,67
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	142,86	979,88
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-346 919,70	-430 098,84
D	Pozostałe przychody operacyjne	344 686,48	404 897,41
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	239 812,28	239 399,34
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	104 874,20	165 498,07
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-2 233,22	-25 201,43
G	Przychody finansowe	3 953,72	931,82
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	1 814,59	931,82
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	2 139,13	
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	1 720,50	-24 269,61
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	1 720,50	-24 269,61

GLÓWNY KSIĘGOWY

27.03.2017

Małgorzata Lubinińska

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
ŻĄRSKIEGO DOMU KULTURY

27.03.2017

Roman Krzywotulski

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

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31-12-2016

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31-12-2015	31-12-2016			31-12-2015	31-12-2016
A	Aktywa trwałe	1 129 413,76	1 336 502,28	A	Kapitał (fundusz) własny	225 234,80	200 965,19
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	199 070,60	199 070,60
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 129 413,76	1 336 502,28	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	24 443,70	26 164,20
1	Środki trwałe	1 129 413,76	1 336 502,28		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	199 070,60	199 070,60		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	873 360,58	815 269,78	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	1 720,50	-24 269,61
d)	środki transportu		31 466,60	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	56 982,58	290 695,30	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	963 374,42	1 336 298,50
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 – długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek				– krótkoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości			1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wartości niematerialne i prawne			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki						
	– inne długoterminowe aktywa finansowe						

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	33 031,26	198 866,82
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	32 217,46	197 955,85
B	Aktywa obrotowe	59 195,46	200 761,41	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	3 346,00	2 401,02	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	30 054,46	20 545,04
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	30 054,46	20 545,04
4	Towary	3 346,00	2 401,02		– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	2 656,80	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 163,00	1 504,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		175 906,81
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	813,80	910,97
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	930 343,16	1 137 431,68
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	930 343,16	1 137 431,68
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	930 343,16	1 137 431,68
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	2 656,80				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	2 656,80				
	– do 12 miesięcy		2 656,80				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	55 849,46	195 703,59			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	55 849,46	195 703,59			
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	55 849,46	195 703,59			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	55 849,46	195 703,59			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 188 609,22	1 537 263,69			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			1 188 609,22	1 537 263,69	

GLÓWNY KSIĘGOWY

27.03.2017

Małgorzata Lubińska

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
ŻARSKIEGO DOMU KULTURY

27.03.2017

Roman Krzywoń

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

INFORMACJA DODATKOWA

ŻARSKIEGO DOMU KULTURY W ŻARACH

do BILANSU oraz RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT sporządzonych na dzień 31 grudnia 2016 roku

Żarski Dom Kultury z siedzibą w Żarach przy ul. Wrocławskiej 7 jest samorządową instytucją kultury, działającą na podstawie Uchwały nr XVIII/32/00 Rady Miejskiej w Żarach z dnia 21 czerwca 2000 roku.

Wpisana jest do rejestru instytucji kultury pod poz. nr 1 prowadzonego przez organizatora. Instytucja posiada osobowość prawną, nadany numer Regon: 000285675 oraz NIP: 928-000-95-08.

Żarskim Domem Kultury zarządza Dyrektor, który kieruje nim i reprezentuje na zewnątrz. Nadzór nad działalnością domu kultury sprawuje Burmistrz Miasta Żary.

Przedmiotem działalności jest edukacja kulturalna i wychowanie przez sztukę, tworzenie warunków do rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego, rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspakajanie zainteresowań i potrzeb kulturalnych, gromadzenie, dokumentowanie, tworzenie, ochrona i udostępnianie dóbr kultury.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 r. przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez dom kultury działalności.

Przyjęty w domu kultury rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych. Żarski Dom Kultury jako instytucja kultury prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z ustawą o rachunkowości jako osoba prawna w zakresie w jakim pozostawia ona instytucji prawo wyboru zasad rachunkowości zawartych w polityce rachunkowości domu kultury.

Żarski Dom Kultury nie podlega badaniu i ogłaszaniu rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości nie spełnia co najmniej dwóch z trzech warunków określonych w w/w art. Sprawozdanie finansowe za 2016 rok jest sporządzone na podstawie art. 45 ustawy o rachunkowości sprawozdanie składa się z bilansu, rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) oraz informacji dodatkowej.

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Żarskiego Domu Kultury przy ul. Wrocławskiej 7 w Żarach.

Dom kultury wycenia aktywa i pasywa wg następujących metod:

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne – wg wartości początkowej, tj. ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe,
- zapasy materiałów wg ceny zakupu, księgowane bezpośrednio w koszty,
- należności i zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,
- fundusz instytucji oraz środki pieniężne w wartości nominalnej,

- towary w cenie nabycia.
- rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie jeśli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (fundusz) własnych; zaliczane do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych.

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3 500 zł brutto odpisuje się w koszty pod datą zakupu. Kontrolę i ewidencję ilościowo – wartościową tych przedmiotów prowadzi się w księdze inwentarzowej wyposażenia.

Kapitał własny Żarskiego Domu Kultury na dzień 31.12.2016 wynosi 200 965,19 co stanowi równowartość własnego majątku trwałego i obrotowego, pomniejszonego o zobowiązania. Stan majątku trwałego netto to środki trwałe minus umorzenia. W 2016 roku znacząco wzrosła wartość majątku trwałego domu kultury o kwotę 252 507,64 w pozycji inne środki trwałe (zakupiono nagłośnienie plenerowe, komplet oświetlenia, kurtyny sceniczne oraz fotele widowiskowe). W pozycji II 1- d wykazano przekazany przez Gminę Żary o statusie miejskim samochód Fiat Ducato. Stan majątku obrotowego to środki pieniężne na rachunku bankowym, w kasie i towary oraz należności.

Zgodnie z ustawą z dnia z dnia 25 czerwca 2015 r. o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów art. 22 przeniesiono z funduszu Instytucji Kultury na Rozliczenie międzyokresowe przychodów wartość odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 stycznia 2012 r. fundusz Instytucji Kultury. Fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla Żarskiego Domu Kultury oraz wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie. Fundusz rezerwy odzwierciedla wartość zysku netto z lat poprzednich.

Po zaksięgowaniu wszystkich przychodów i kosztów w 2016 roku, wystąpiła strata w kwocie 24 269,61 która prezentowana jest w rachunku zysków i strat. Ujemny wynik finansowy spowodowany był wzrostem kosztów utrzymania i prowadzenia działalności kulturalnej. Powstała strata pokryta zostanie z funduszu rezerwowego Żarskiego Domu Kultury.

W 2016 roku w Rachunku zysków i strat, dotację podmiotową otrzymaną od organizatora ujęto w pozycja A.V. Taki sposób prezentacji pozwala porównać koszty działalności operacyjnej prezentowane w grupie B z przychodami przeznaczonymi na ich finansowanie. Otrzymana dotacja finansuje podstawową działalność instytucji kultury i jest bezpośrednio związana z jej działalnością operacyjną.

Przeciętne zatrudnienie w 2016 roku wynosi 26,64 etatów.
Średnie wynagrodzenie za 2016 rok – 2 962,33 zł.

Stan zatrudnienia w Żarskim Domu Kultury na dzień 31 grudnia 2016 roku wynosi 33 osób, co stanowi 25,89 etatów.

- dyrektor instytucji - 1,00 etat
- gł. księgowy - 1,00 etat
- pracownicy administracji - 4,00 etatu
- pracownicy merytoryczni - 14,39 etatu
- pracownicy obsługi - 5,50 etatu

W Żarskim Domu Kultury w Żarach funkcjonuje Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzony na podstawie odrębnych przepisów nie zaliczany do kapitałów własnych wykazuje się w pasywach bilansu w grupie zobowiązań jako fundusz specjalny. Stan funduszu na dzień 31.12.2016 wynosi 910,97.

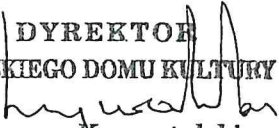
Żary, dnia 27-03-2017 r.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Lubińska

Zatwierdził:

DYREKTOR
ŻARSKIEGO DOMU KULTURY

Roman Krzywotulski