

**BURMISTRZ
MIASTA ŻARY**

**ZARZĄDZENIE
BURMISTRZA MIASTA ŻARY**

NR WA.0050. 36 .2018

z dnia 07 maja 2018 r.

w sprawie przedłożenia Radzie Miasta Żary sprawozdania finansowego za 2017 rok.

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r., poz. 2077)

zarządza się, co następuje:

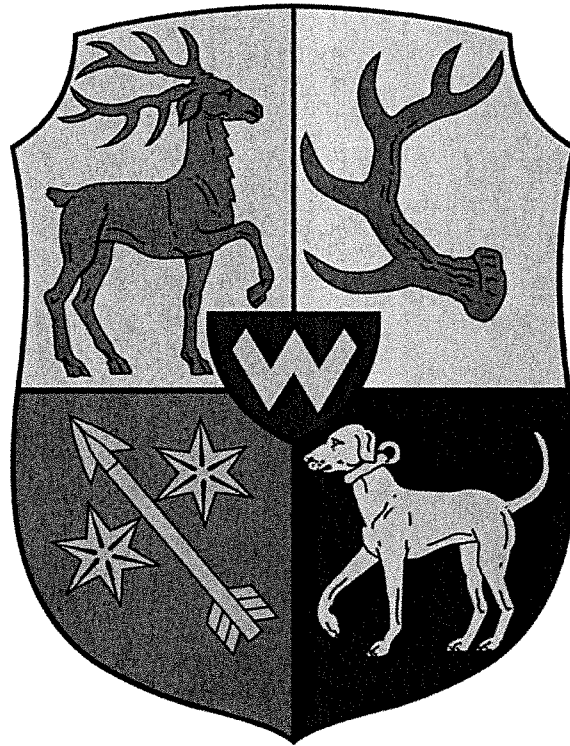
§ 1 Przedstawia się Radzie Miasta Żary sprawozdanie finansowe za 2017 rok stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2 Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

Danuta Madej


Załącznik do Zarządzenia Burmistrza Miasta Żary
Nr WA.0050. 86 .2018
z dnia 07 maja 2018 r.




Sprawozdanie finansowe Gminy Żary o statusie miejskim za 2017 rok

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 31-12-2017 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze
		Wysłać bez pisma przewodniego 9159E46F1E50C01D 
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	11 791 511,72	10 900 779,54	I Zobowiązania	28 204 955,43	27 984 655,44
I.1 Środki pieniężne	11 791 511,72	10 900 779,54	I.1 Zobowiązania finansowe	28 151 292,00	27 969 792,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	10 322 713,16	10 264 200,00	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	3 581 500,00	3 611 500,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	1 468 798,56	636 579,54	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	24 569 792,00	24 358 292,00
II Należności i rozliczenia	261,92	694,13	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	50 063,15	12 574,84
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	3 600,28	2 288,60
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-18 245 601,79	-19 028 809,77
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	4 384 377,74	-4 804 460,98
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	4 824 340,74	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	261,92	694,13	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-343 244,98
III Inne aktywa	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-439 963,00	-4 461 216,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	439 963,00	4 461 216,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-23 069 942,53	-18 685 564,79
			III Inne pasywa	1 832 420,00	1 945 628,00


 skarbnik

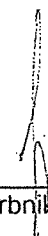
2018-04-25
 rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

 Danuta Madej
 zarząd

Suma aktywów	11 791 773,64	10 901 473,67	Suma pasywów	11 791 773,64	10 901 473,67

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

2018-04-25
 rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

 Danuta Madej
 zarząd

[Signature]


skarbnik

2018-04-25

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

[Signature]
Danuta Madał
zarząd

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 AF44C80EAD1CE29B 
Numer identyfikacyjny REGON 970770540	sporządzony na dzień 31-12-2017 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	726 999 775,20	744 525 786,41	A Fundusz	721 588 496,32	741 017 401,20
A.I Wartości niematerialne i prawne	136 237,68	48 823,31	A.I Fundusz jednostki	685 069 631,12	694 525 625,24
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	709 483 111,72	727 195 538,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	36 523 916,35	46 491 775,96
A.II.1 Środki trwałe	644 292 718,49	645 988 513,13	A.II.1 Zysk netto (+)	85 822 479,81	90 861 697,13
A.II.1.1 Grunty	270 402 671,94	270 504 349,94	A.II.2 Strata netto (-)	-49 298 563,46	-44 369 921,17
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	370 845 692,66	372 184 717,04	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	-5 051,15	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 102 190,06	1 805 578,80	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	357 064,45	639 692,49	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	585 099,38	854 174,86	B Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	65 190 393,23	81 207 024,87	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18 065 242,41	17 518 402,93
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C.I Zobowiązania długoterminowe	10 490 282,35	8 991 670,59
A.III Należności długoterminowe	955 443,34	856 442,64	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	7 574 960,06	8 526 732,34
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	16 424 982,46	16 424 982,46	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	899 635,64	1 331 261,23
A.IV.1 Akcje i udziały	16 424 982,46	16 424 982,46	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	467 043,87	525 389,86
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 980 314,75	1 998 467,41
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 102 956,52	2 239 682,42
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 691 811,34	1 872 033,97

(główny księgowy)

BeSTia

2018-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

AF44C80EAD1CE29B

BURMISTRZ

Danuta Madej

(kierownik jednostki)

B Aktywa obrotowe	14 866 942,59	15 979 040,54	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	432 936,02	558 994,87
B.I Zapasy	39 166,04	40 361,74	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	261,92	902,58
B.I.1 Materiały	13 968,95	13 265,76	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	1 417 140,37	1 312 883,62
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 417 140,37	1 312 883,62
B.I.4 Towary	25 197,09	27 095,98	D.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	13 344 807,06	14 126 390,33	E Rozliczenia międzyokresowe	795 838,69	656 139,20
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	56 987,99	72 591,55	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	795 838,69	656 139,20
B.II.2 Należności od budżetów	39 141,73	5 222,46	E.II Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	5 270,00	3 935,00			
B.II.4 Pozostałe należności	13 243 407,34	14 044 641,32			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 482 969,49	1 812 288,47			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	8 122,88	11 953,52			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 474 846,61	1 800 334,95			
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			

(główny księgowy)

BeSTia

2018-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

AF44C80EAD1CE29B


BURMISTRZ

Danuta Madej
(kierownik jednostki)

Suma aktywów	741 866 717,79	760 504 826,95	Suma pasywów	741 866 717,79	760 504 826,95

A. Objasnienie - 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:

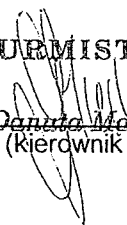

 (główny księgowy)

BeSTia

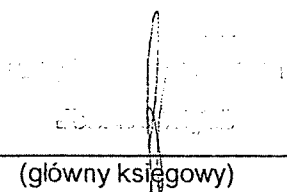
2018-04-25
 (rok, miesiąc, dzień)

AF44C80EAD1CE29B

BURMISTRZ


 Danuta Madej
 (kierownik jednostki)

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	614 957,10
2	Umorzenie środków trwałych	31 849 838,18
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	10 620 124,58
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)	74 927,15
9	Wyłączenia wzajemnych rozliczeń (pasywa)	74 927,15
10	Poz. A.II (pasywa) uwzględnia przeksięgowanie wyniku finansowego jednostek oświatowych zlikwidowanych w ciągu roku	6 353 590,22


 (główny księgowy)


BeSTia

2018-04-25

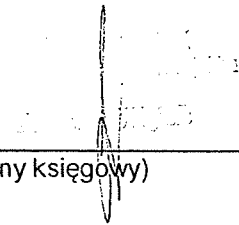
(rok, miesiąc, dzień)

AF44C80EAD1CE29B

BURMISTRZ


 Danuta Madej

(kierownik jednostki)



(główny księgowy)

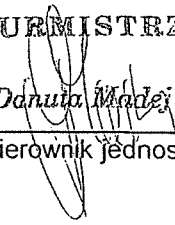
BeSTia

2018-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

AF44C80EAD1CE29B

BURMISTRZ



Danuta Madej

(kierownik jednostki)

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	19 990,45	17 490,49
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	337 029,30	112 249,75
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	36 873 755,40	40 518 215,14
G.	Przychody finansowe	324 007,22	250 802,29
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	322 747,44	244 343,86
G.III.	Inne	1 259,78	6 458,43
H.	Koszty finansowe	673 846,27	630 831,69
H.I.	Odsetki	639 646,17	619 366,56
H.II.	Inne	34 200,10	11 465,13
K.	K. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	36 523 916,35	40 138 185,74
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	5 051,15	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	36 518 865,20	40 138 185,74

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	Wyłączenia wzajemnych rozliczeń (przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej)	2 818 267,01
3	Wyłączenia wzajemnych rozliczeń (pozostałe przychody operacyjne)	33 035,26
4	Wyłączenia wzajemnych rozliczeń (koszty działalności operacyjnej)	2 851 302,27


główny księgowy

2018-04-25
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Danuta Majej

kierownik jednostki

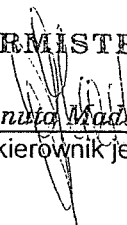


główny księgowy


2018-04-25

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	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2017 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze	
Numer identyfikacyjny REGON 970770540		Wysłać bez pisma przewodniego CA2CF4EDEF72F7BD 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	658 742 672,98	685 069 631,12	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	244 627 953,61	254 741 990,73	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	83 773 378,32	85 822 479,81	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	145 348 007,94	163 498 866,73	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	744 100,85	1 911 083,88	
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	2 010 194,99	33 025,50	
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	12 752 271,51	3 476 534,81	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	218 300 995,47	245 285 996,61	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	45 476 695,72	49 298 563,46	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	148 515 463,74	162 729 047,97	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	5 051,15	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	16 666 400,19	21 673 372,36	
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	3 863 785,00	4 133 694,42	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	6 353 590,22	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	3 778 650,82	1 092 677,03	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	685 069 631,12	694 525 625,24	



Główny księgowy

2018-04-25

rok, miesiąc, dzień


BURMISTRZ


Dariusz Małysz
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	36 523 916,35	46 491 775,96
III.1.	zysk netto (+)	85 822 479,81	90 861 697,13
III.2.	strata netto (-)	-49 298 563,46	-44 369 921,17
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	5 051,15	0,00
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	721 588 496,32	741 017 401,20

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

Symbol	Opis	Wartość
1	Wyłączenie wzajemnych rozliczeń (zwiększenia funduszu)	19 440,00
2	Wyłączenie wzajemnych rozliczeń (zmniejszenia funduszu)	19 440,00
3	Poz. III uwzględnia przeksięgowanie wyniku finansowego jednostek oświatowych zlikwidowanych w ciągu roku	6 353 590,22



główny księgowy

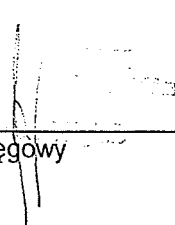
2018-04-25

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Danuta Madej

kierownik jednostki




główny księgowy

2018-04-25

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ



Danuta Madej
kierownik jednostki

ŻARSKI DOM KULTURY

68-200 ŻARY, ul. Wrocławska 7

(pieczęć jednostki)
tel./fax 68 374 24 13

NIP 928-000-95-08, REGON 000285575 dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2017

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31-12-2016	31-12-2017			31-12-2016	31-12-2017
A	Aktywa trwałe	1 336 502,28	1 303 552,67	A	Kapitał (fundusz) własny	200 965,19	233 016,18
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	1 336 502,28	1 303 552,67	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	26 164,20	1 894,59
1	Środki trwałe	1 336 502,28	1 303 552,67		- 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	815 269,78	757 179,58	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	-24 269,61	32 050,99
d)	środki transportu	31 466,60	119 789,67	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	290 695,30	227 512,82	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 336 298,50	1 125 185,97
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, 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 weksłowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	198 866,82	20 703,90
	– 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	197 955,85	20 111,22
B	Aktywa obrotowe	200 761,41	54 649,48	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	2 401,02	1 794,62	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:	20 545,04	19 803,72
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	20 545,04	19 803,72
4	Towary	2 401,02	1 794,62		– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	2 656,80	7 212,69	f)	zobowiązania weksłowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	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	307,50
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	910,97	592,68
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 137 431,68	1 104 482,07
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	1 137 431,68	1 104 482,07
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	1 137 431,68	1 104 482,07
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	2 656,80	7 212,69				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 656,80	2 919,38				
	– do 12 miesięcy	2 656,80	2 919,38				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		4 293,31			
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	195 703,59	45 642,17			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	195 703,59	45 642,17			
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	195 703,59	45 642,17			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	195 703,59	45 642,17			
	– 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)	1 537 263,69	1 358 202,15			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			1 537 263,69	1 358 202,15	

GLÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Lubińska

23.03.2018

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

DYREKTOR
ŻĄRSKIEGO DOMU KULTURY

Roman Krzywotulski

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017

(wariant porównawczy)

jednostka obliczenia wa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 050 104,64	2 785 616,99
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	120 248,55	117 575,37
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	856,09	701,62
V	Dotacja do działalności podstawowej (dotacja podmiotowa)	1 929 000,00	2 667 340,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2 480 203,48	3 208 161,92
I	Amortyzacja	74 212,24	125 963,53
II	Zużycie materiałów i energii	241 309,74	280 317,09
III	Usługi obce	786 385,20	1 388 451,14
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 349,50	1 403,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 139 034,32	1 162 926,38
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	209 787,93	211 157,96
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	27 144,67	37 336,42
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	979,88	606,40
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-430 098,84	-422 544,93
D	Pozostałe przychody operacyjne	404 897,41	453 693,67
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	239 399,34	195 226,57
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	165 498,07	258 467,10
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)	-25 201,43	31 148,74
G	Przychody finansowe	931,82	1 077,45
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:	931,82	1 077,45
	– 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	175,20
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		175,20
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-24 269,61	32 050,99
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-24 269,61	32 050,99

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Dubińska

23.03.2018 r.

DYREKTOR

ŻARSKIEGO DOMU KULTURY

Roman Krzywoń

(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

ŻARSKIEGO DOMU KULTURY W ŻARACH

do BILANSU oraz RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT sporządzonych na dzień 31 grudnia 2017 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 01.01.2017 do 31.12.2017 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 2017 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,
- w razie nieodpłatnego nabycia lub darowizny środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych bez określenia ich wartości, przyjmuje się wartość rynkową takiego samego lub podobnego środka z dnia otrzymania,
- 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 31.12.2017 wynosi 233.016,18 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 i towary oraz należności. Wszystkie wykazane należności i zobowiązania są krótkoterminowe.

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.

Żarski Dom Kultury nie tworzy rezerw środków na nagrody jubileuszowe, odprawy i inne zobowiązania w stosunku do pracowników lub byłych pracowników.

Po zaksięgowaniu wszystkich przychodów i kosztów w 2017 roku, wystąpił zysk w kwocie 32 050,99. Powstały zysk zwiększył fundusz rezerwy Żarskiego Domu Kultury, który przeznacza się na pokrycie strat w latach następnych.

W 2017 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 2017 roku wynosi 25,16 etatów.

Średnie wynagrodzenie za 2017 rok – 3 222,86 zł.(z nagrodami jubileuszowymi, nagrodami uznaniowymi, nagrodą Dyrektora, odprawą emerytalną).

Średnie wynagrodzenie za 2017 rok – 2 985,94 (bez nagród i odprawy)


Stan zatrudnienia w Żarskim Domu Kultury na dzień 31 grudnia 2016 roku wynosi 31 osób, co stanowi 24,64 etatów.

- dyrektor instytucji - 1,00 etat
- gł. księgowy - 1,00 etat
- pracownicy administracji - 4,00 etatu
- pracownicy merytoryczni -13,14 etatu
- pracownicy obsługi - 5,50 etatu

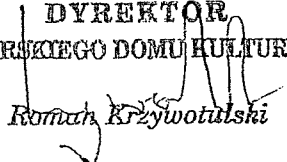
W Żarskim Domu Kultury w Żarach funkcjonuje Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzony na podstawie odrębnych przepisów nie zaliczany do kapitałów własnych wykazuje się w pasywach bilansu w grupie zobowiązań jako fundusz specjalny. Stan funduszu na dzień 31.12.2017 wynosi 592,68.

Żary, dnia 23-03-2018 r.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Lubińska

Zatwierdził:

DYREKTOR
ŻARSKIEGO DOMU KULTURY

Roman Krzywotulski

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2017 rok

Jednostka o bliczeniowa: zł

A	AKTYWA	Stan na		A	PASywa	Stan na	
		31-12-2016	31-12-2017			31-12-2016	31-12-2017
A	Aktywa trwałe	351 337,86	330 531,44	A	Kapitał (fundusz) własny	123 684,29	135 019,49
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	111 588,04	114 756,54
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	351 337,86	330 531,44	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	11 922,33	12 096,25
1	Środki trwałe	351 337,86	330 531,44		- 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	215 774,90	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	173,92	8 166,70
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	111 588,04	114 756,54	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	246 824,26	219 780,13
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, 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	7 074,44	4 005,23
	- 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	2 851,15	52,00
B	Aktywa obrotowe	19 170,69	24 268,18	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	12 923,52	18 984,93	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:	2 851,15	52,00
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy	2 851,15	52,00
4	Towary	12 923,52	18 984,93		- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	193,19	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	193,19	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	193,19	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	- do 12 miesięcy		193,19	i)	inne		
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	4 223,29	3 953,23
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	239 749,82	215 774,90
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	239 749,82	215 774,90
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe	239 749,82	215 774,90
	- 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	6 247,17	5 090,06			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 247,17	5 090,06			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 247,17	5 090,06			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 247,17	5 090,06			
	– 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)	370 508,55	354 799,62			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			370 508,55	354 799,62	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Lubińska

24.02.2018

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

DYREKTOR

27.02.2018

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	346 649,00	530 464,30
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	12 569,00	10 554,30
V	Dotacje do działalności podstawowej (dotacja podmiotowa)	334 080,00	519 910,00
B	Koszty działalności operacyjnej	497 284,36	553 264,23
I	Amortyzacja	5 875,00	23 974,92
II	Zużycie materiałów i energii	68 879,46	139 188,07
III	Usługi obce	130 345,00	69 019,47
IV	Podatki i opłaty, w tym:	98,00	3,00
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	236 069,80	262 553,95
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	48 403,64	54 145,44
	- emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 851,89	2 344,44
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 761,57	2 034,94
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-150 635,36	-22 799,93
D	Pozostałe przychody operacyjne	150 364,49	30 966,63
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	139 992,00	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	10 372,49	30 966,63
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)	-270,87	8 166,70
G	Przychody finansowe	444,79	0,00
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:	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)	173,92	8 166,70
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	173,92	8 166,70

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Martgorzata Mabińska

24.02.2018

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

DYREKTOR

27.02.2018

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wlecosobowy, wszystkich członków tego organu)

INFORMACJA DODATKOWA

MUZEUM POGRANICZA ŚLĄSKO – ŁUŻYCKIEGO W ŻARACH

DO BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT sporządzonych na dzień 31-12-2017 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 2017 roku do 31 grudnia 2017 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 31.12.2017 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.

Kapitał własny Muzeum Pogranicza Śląsko- Łużyckiego na dzień 31.12.2017 wynosi 135 019,49 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 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 rezerwowy odzwierciedla wartość zysku netto z lat poprzednich.

Po zaksięgowaniu wszystkich przychodów i kosztów w 2017 roku, wystąpił zysk w kwocie 8 166,70 zł., który prezentowany jest w rachunku zysków i strat. Powstały zysk zwiększył fundusz rezerwowy Muzeum Pogranicza Śląsko – Łużyckiego.

W 2017 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 2017 roku wynosi 6,25 etatów.

Średnie wynagrodzenie za 2017 rok – 3 065,80 zł.

Stan zatrudnienia w Muzeum na dzień 31 grudnia 2017 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 31.12.2017 wynosi 3 953,23 zł.

Żary, dnia 24-02-2018 r.

Sporządził:

Małgorzata Kubińska

Zatwierdził:

DYREKTOR

Jakub Kubiński

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji
sporządzony na dzień 31.12.2017

jednostka obliczeniowa zł

AKTYWA	Stan na		PASYWA	Stan na	
	31.12.2016	31.12.2017		31.12.2016	31.12.2017
A AKTYWA TRWAŁE	449 266,70	420 955,76	A KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	61 259,11	63 874,68
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	58 678,99	26 000,00
1. koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) zapasowy		35 259,11
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	449 266,70	420 955,76	IV. Pozostałe kapitały (*fundusze) rezerwowe, w tym:		
1. Środki trwałe	449 266,70	420 955,76	- 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	413 320,36	387 245,32	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c) Urządzenia techniczne i maszyny	5 719,00	3 913,00	VI. Zysk (strata) netto	2 580,12	2 615,57
d) Środki transportu			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) Inne środki trwałe	4 227,34	3 797,44	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	464 347,05	441 352,49
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	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) inne		
b) w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		
udziały i akcje	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe		
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	e) inne		
udzielone pożyczki	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	41 080,35	46 398,73
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
udziały lub akcje	0,00	0,00	do 12 miesięcy		
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy		
udzielone pożyczki	0,00	0,00	b) inne		
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	do 12 miesięcy		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b) inne		
B. AKTYWA OBROTOWE	76 339,46	84 271,41	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 677,10	6 062,45
			a) kredyty i pożyczki		

AKTYWA		31.12.2016	31.12.2017	PASywa		31.12.2016	31.12.2017
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:	6 677,10	6 060,05
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00		do 12 miesięcy	6 677,10	6 060,05
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	15 981,42	13 098,00	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	2,40
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4.	Fundusze specjalne	34 403,25	40 334,28
b)	inne	0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	423 266,70	394 955,76
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	423 266,70	394 955,76
	do 12 miesięcy	0,00	0,00		długoterminowe	423 266,70	394 955,76
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		krótkoterminowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00				
3.	Należności od pozostałych jednostek	15 981,42	13 098,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	do 12 miesięcy	15 981,42	13 098,00				
	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	59 542,04	70 153,41				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	59 542,04	70 153,41				
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	59 542,04	70 153,41				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	59 542,04	70 153,41				
	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	1 020,00				
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)		525 606,16	505 227,17	AKTYWA RAZEM (suma poz. A i B i C i D)		525 606,16	505 227,17

OT KRAJNY KASOWY
[Signature]
 (główny księgowy)

2018.03. *[Signature]*
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Miejskiej Biblioteki Publicznej
[Signature]
 mgr Beata Kiełkowska
 (kierownik jednostki)

Rachunek zysków i strat jednostki

sporządzony za okres 01.01.2017 do 31.12.2017 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2016	31.12.2017
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 165 555,53	1 113 578,24
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 155,53	7 578,24
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	1 159 400,00	1 106 000,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 609 194,54	1 191 055,57
I.	Amortyzacja	36 446,63	42 208,66
II.	Zużycie materiałów i energii	192 749,92	147 741,07
III.	Usługi obce	472 241,45	106 568,48
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1 888,50	2 068,95
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	747 164,17	730 230,38
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	156 029,70	159 580,82
	- emerytalne	119 727,46	119 697,35
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 674,17	2 657,21
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-443 639,01	-77 477,33
D.	Pozostałe przychody operacyjne	445 371,51	79 277,10
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	372 937,10	
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	72 434,41	79 277,10
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)	1 732,50	1 799,77
G.	Przychody finansowe	847,62	815,80
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:	847,62	815,80
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
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 inwestycji		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	2 580,12	2 615,57
J.	Podatek dochodowy		0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	2 580,12	2 615,57

OSOBISTY NIEPODZNY
mgr Barbara Kieburowska

03.2018

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

Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Zary
mgr Barbara Kieburowska

03.2018

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje 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 31.12.2017 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 01.01.2017 do 31.12.2017 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 uwidoczniiona 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 uwzględnia 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 wynik finansowy instytucji kultury .W 2016 roku powstał wynik finansowy dodatni – zysk w wysokości : **2 615,57 zł**
5. Powstały w roku sprawozdawczym **zysk w kwocie 2 615,57 zł** zwiększy 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 - **35 259,11zł** (środki obrotowe na dz. 31.12.2016 minus strata za 2016r.)
 - łącznie fundusz - **61 259,11 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) | 387 245,32 zł (netto) |
| - Mienie nabyte z dotacji celowych w 2016 roku | 7 710,44 zł (netto) |
| <u>Ogółem:</u> | <u>394 955,76 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 31.12.2017 roku:

- Środki trwałe (umarzane stopniowo) - **1 139 145,35 zł**

- Pozostałe środki trwałe (umarzane jednorazowo) - 331 369,87 zł
- WNIIP (umarzane jednorazowo) - 49 460,33 zł
- Zbiory biblioteczne (umarzane jednorazowo) - 1 329 075,46 zł

10. Informujemy, że przeciętne zatrudnienie w 2017 roku wyniosło **18,02** etatu.

Stan zatrudnienia na 31.12.2017 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 2017 rok – **3 323,53 zł**

Średnie wynagrodzenie miesięczne bez nagrody Dyrektora MBP, nagród jubileuszowych oraz odprawy emerytalnej za 2017 rok wyniosło – **3 000,01 zł**

12. W 2017 roku z datą 31.12.2017 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 2017 rok.

13. W Miejskiej Bibliotece Publicznej funkcjonuje zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, stan funduszu na dzień 31.12.2017 roku wynosi:

- **40 334,78 zł**

na który składają się:

- o Środki pieniężne na rachunku bankowym w kwocie - **27 839,28 zł**
- o Należności z tytułu spłaty pożyczek mieszkaniowych pracowników - **12 495,00 zł**

Sporządziła:

ELŻBIETA KŁOSIŃSKA
Elżbieta Kłosińska

Zatwierdził:

DIREKTOR
 Miejskiej Biblioteki Publicznej
Beata Kłobukowska
 mgr Beata Kłobukowska

Żary, dn. 28.03.2018

Znak akt: MBP- 3124/16/2018