

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
im. dr. Władysława Biegańskiego
Aleja Najświętszej Maryi Panny 22
42-202 CZĘSTOCHOWA
tel. 34 360 56 28, 34 360 61 18
IDS 151496975, NIP 949-16-36-082
sekretariat@biblioteka.czyst.pl

Częstochowa, dnia 29.03.2018 r.

FK.3124.4.2018

**WYDZIAŁ KULTURY,
PROMOCJI I SPORTU
URZĘDU MIASTA
CZĘSTOCHOWY**

Dyrektor Biblioteki Publicznej im. dr. Władysława Biegańskiego w Częstochowie przekazuje w załączeniu sprawozdawczość finansowo-rachunkową za 2017 rok obejmującą:

- bilans, wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 5 544 711,36 zł;
- rachunek zysków i strat, zamykający się wynikiem dodatnim w kwocie 44 846,17 zł;
- informację dodatkową, składającą się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego oraz dodatkowych informacji i objaśnień.

DYREKTOR


mgr Beata Grzanka

Do wiadomości:

Wydziału Budżetu i Analiz
Urzędu Miasta Częstochowy

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31.12.2017 R.

1. Biblioteka Publiczna im. dra Władysława Biegańskiego w Częstochowie – al. Najświętszej Maryi Panny 22 - jest samorządową instytucją kultury, która w okresie sprawozdawczym, tj. od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r., prowadziła działalność w oparciu o statut nadany Uchwałą Rady Miasta Częstochowy Nr 578/XXXI/2013 z dnia 31 stycznia 2013 r. w sprawie nadania statutu Bibliotece Publicznej im. dr. Władysława Biegańskiego w Częstochowie oraz zmian wprowadzonych Uchwałą Nr 652/XXXVI/2013 Rady Miasta Częstochowy z dnia 24 kwietnia 2013 r. i Uchwałą Nr 801/XLIV/2013 Rady Miasta Częstochowy z dnia 21 listopada 2013 r.
Celem działalności Biblioteki jest organizacja i zapewnienie dostępu do zasobów dorobku nauki i kultury polskiej oraz światowej, rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych i informacyjnych, upowszechnianie wiedzy i nauki oraz promocja kultury i oświaty – poprzez gromadzenie, opracowanie, przechowywanie i udostępnianie materiałów bibliotecznych, a także realizowanie innych form działalności, wynikających z potrzeb mieszkańców Częstochowy.
Biblioteka została wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Wydział Kultury, Promocji i Sportu Urzędu Miasta Częstochowy – Księga Rejestrowa Nr KPS.402.6.
2. Sporządzenie sprawozdania za ww. okres spowodowane jest postanowieniami art. 45 ust. 1 ustawy o rachunkowości (Dz. U. 2016.1047 tj. z późn. zm.).
3. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych, prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości, ustaloną i wprowadzoną do stosowania postanowieniami Zarządzenia Nr 21/2010 Dyrektora Biblioteki Publicznej z dnia 30.12.2010 r. oraz Zarządzeń Dyrektora Biblioteki Publicznej Nr 1/2012 z dnia 2.01.2012, Nr 47/2014 z dnia 30.12.2014 r., Nr 43/2014 z dnia 31.12.2015 r., Nr 46/2016 z dnia 30.12.2016 r. w sprawie zmian w zakładowym planie kont.
 - księgi rachunkowe otwierane są na dzień rozpoczynający każdy rok obrotowy i zamykane na koniec każdego roku obrotowego;
 - poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione w momencie nabycia koszty;
 - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych;
 - środki trwałe o wartości do 3.500 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytkowania, z wyjątkiem środków trwałych zakupionych z dotacji celowych, które bez względu na wartość amortyzuje się sukcesywnie;
 - prawo użytkowania wieczystego gruntu, zaliczane od 1 stycznia 2002 roku do gruntów, jest nieamortyzowane i nieumarzane;
 - zbiory (materiały) biblioteczne, bez względu na ich wartość, wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy umorzeniowe ustala się i księguje w sposób uproszczony, jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej; nieodpłatnie otrzymane zbiory biblioteczne ujmowane są na koncie 741 – „Pozostałe przychody operacyjne”;
 - środki pieniężne (dotacje) otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych oraz nieodpłatnie otrzymane środki trwałe księgowane są zgodnie z art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości na koncie 840 „Rozliczenie międzyokresowe przychodów”;
 - materiały ewidencjonuje się ilościowo i wartościowo, zaliczając je w koszty w momencie zużycia, z wyjątkiem paliwa do samochodu służbowego oraz prasy, które zaliczane są w koszty w momencie zakupu;
 - koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych;

- koszty do rozliczenia w czasie ujmowane są bezpośrednio na koncie 650 „Rozliczenia międzyokresowe pozostałych kosztów” z pominięciem konta zespołu 4; odpisy kosztów dotyczących danego okresu sprawozdawczego przenosi się z konta 650 na konta zespołu 4; w związku z tym nie występuje na koniec roku księgowanie związane ze zmianą stanu produktów, gdyż wcześniej koszty te nie były ujęte w zespole 4;
- na mocy art.4 ust. 4 ustawy o rachunkowości stosuje się uproszczenia, na podstawie których nie tworzy się rezerw na świadczenia pracownicze (emerytalne, rentowe lub o podobnym charakterze), gdyż nie wywiera to istotnie ujemnego (znaczącego) wpływu na rzetelność obrazu sytuacji majątkowej i finansowej Instytucji oraz wyniku finansowego; należy podkreślić, iż kontynuacja działalności jednostki nie jest zagrożona, a z roku na rok instytucja ponosi w zbliżonej wysokości tego samego rodzaju koszty świadczeń pracowniczych, przesunięte jedynie w czasie; w związku z tym zapewniona jest kompletność kosztów i nie jest naruszona zasada współmierności, co oznacza, że instytucja może odstąpić od tworzenia rezerw na te świadczenia;
- ze względu na rodzaj działalności (działalność jednorodna) przy sporządzaniu sprawozdań finansowych ma zastosowanie porównawczy rachunek zysków i strat;
- konta zysków i strat nadzwyczajnych są prezentowane odpowiednio w pozycji D.IV. „Inne przychody operacyjne” lub E. III. „Inne koszty operacyjne”.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Urszula Lizura

DYREKTOR
mgr Beata Grzanka

2.DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.

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

Wyszczególnienie	Wartość brutto na początek roku	Zmiany		Wartość brutto na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 360 000,00	-	-	2 360 000,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 028 226,95	-	-	4 028 226,95
Urządzenia techniczne i maszyny	1 284 100,52	-	11 310,46	1 272 790,06
Środki transportu	25 870,00	-	-	25 870,00
Pozostałe środki trwałe	566 894,47	101 491,89	17 769,14	650 617,22
Zbiory biblioteczne	6 194 060,54	461 035,08	139 560,23	6 515 535,39
Ogółem środki trwałe	14 459 152,48	562 526,97	168 639,83	14 853 039,62
Środki trwałe w budowie	0,00	-	-	0,00
Wartości niematerialne i prawne	50 287,55	6 997,35	7 508,79	49 776,11
Ogółem	14 509 440,03	569 524,32	176 148,62	14 902 815,73

Majątek amortyzowany

Wyszczególnienie	Wartość brutto	Amortyzacja (umorzenie)		Wartość netto
		Na początek roku	Na koniec roku	
1	2	3	4	5
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 360 000,00	-	-	2 360 000,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 028 226,95	876 623,23	1 038 729,05	2 989 497,90
Urządzenia techniczne i maszyny	1 272 790,06	1 234 300,48	1 228 135,79	44 654,27
Środki transportu	25 870,00	25 870,00	25 870,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	650 617,22	566 894,47	650 617,22	0,00
Zbiory biblioteczne	6 515 535,39	6 194 060,54	6 515 535,39	0,00
Ogółem środki trwałe	14 853 039,62	8 897 748,72	9 458 887,45	5 394 152,17
Środki trwałe w budowie	0,00	-	-	0,00
Ogółem rzeczowe aktywa trwałe	14 853 039,62	8 897 748,72	9 458 887,45	5 394 152,17
Wartości niematerialne i prawne	49 776,11	43 628,19	40 903,44	8 872,67
Ogółem aktywa trwałe	14 902 815,73	8 941 376,91	9 499 790,89	5 403 024,84

Dane z kolumny 5 zostały wykazane w Aktywach Bilansu w odpowiednich pozycjach:

- aktywa trwałe (5 403 024,84 zł) – poz. A
- wartości niematerialne i prawne (8 872,67 zł) – poz. A.I
- rzeczowe aktywa trwałe (5 394 152,17 zł) – poz. A. II
- środki trwałe (5 394 152,17 zł) – poz. A. II. 1

1.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość wprowadzonych do ewidencji środków trwałych wynosi 2 360 000,00 zł. Instytucja podjęła decyzję w polityce rachunkowości o nieumarzaniu i nieamortyzowaniu prawa wieczystego użytkowania gruntów.

1.3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu.

Na podstawie Porozumienia zawartego pomiędzy Gminą Miasto Częstochowa a Biblioteką Publiczną im. dra W. Biegańskiego w Częstochowie instytucja użytkuje Terminali ONT, 6 zestawów komputerowych oraz 6 urządzeń ONT wchodzących w skład zrealizowanej infrastruktury w ramach projektu pn. „Budowa sieci szerokopasmowej CzeNet w Częstochowie”. Łączna wartość wprowadzonych do ewidencji pozabilansowej środków trwałych stanowi wartość 29 868,60 zł.

1.4. Zestawienie zmian w funduszu instytucji kultury

Lp.	Wyszczególnienie	Rodzaj Funduszu		Razem
		Instytucji Kultury	Rezerwowy	
1	2	3	4	5
1.	Stan na 1.01.2017	2 149 012,04		2 149 012,04
2.	Zwiększenia		19 967,78	19 967,78
	- zysk za 2016 rok		19 967,78	19 967,78
3.	Zmniejszenia			
4.	Stan na 31.12.2017	2 149 012,04	19 967,78	2 168 979,82

Kapitał (fundusz) podstawowy wykazano w Bilansie po stronie Pasywów w poz. A. I.

Kapitał (fundusz) rezerwowy wykazano w Bilansie po stronie Pasywów w poz. A. II.

1.5. Inne fundusze

Lp.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	Wn	Ma
1.	Stan na 1.01.2017 r.		63 638,80
2.	Zwiększenia		202 303,08
	- odpis podstawowy na 2017 r.		126 059,37
	- odsetki od udzielonych pożyczek		1 935,00
	- odsetki bankowe od środków zgromadzonych na koncie		118,46
	- inne		74 190,25
3.	Zmniejszenia	205 165,84	
	- przyznanie pracownikom zapomóg	3 000,00	
	- dofinansowanie wypoczynku	66 528,00	
	- świadczenie socjalne dla emerytów	19 725,00	
	- świadczenie socjalne - zapomogi świąteczne	41 200,00	
	- dofinansowanie Dnia Bibliotekarza	498,88	
	- korekta odpisu na ZFŚS	23,71	
	- inne	74 190,25	
4.	Stan na 31.12.2017 r.		60 776,04

ZFŚS wykazano w Bilansie po stronie Pasywów w poz. B. III.4. „Fundusze specjalne”

1.6. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Biblioteka Publiczna w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku dysponowała przychodami w wysokości 6 743 589,93 zł. Na działalność bieżącą poniesiono koszty w wysokości 6 698 743,76 zł. Rozpatrując poniesione przez instytucję w okresie bilansowym koszty i osiągnięte przychody (Rachunek zysków i strat) stwierdza się, iż Biblioteka uzyskała zysk w wysokości 44 846,17 zł. Zysk został wykazany w Rachunku zysków i strat w poz. L. „Zysk (strata) netto” oraz w Bilansie po stronie Pasywów w poz. A VI „Zysk (strata) netto”.

Instytucja proponuje uzyskany w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku zysk na działalności bieżącej (gospodarczej) w wysokości 44 846,17 zł przenieść na fundusz rezerwowy instytucji kultury.

1.7. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty: do 1 roku, od 1 do 3 lat, od 3 do 5 lat, ponad 5 lat

Instytucja nie posiada zobowiązań długoterminowych.

1.8. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

a) wykaz rozliczeń międzyokresowych kosztów

Lp.	Tytuł czynnych rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	28 613,39	24 095,58
1.	Ubezpieczenia	484,04	466,74
2.	Prenumerata czasopism	626,50	675,00
3.	Umowy licencyjne do 1 roku i abonament roczny	16 506,39	16 328,52
4.	Opieka autorska		295,88
5.	Pozostałe opłaty – koszty mediów	10 996,46	6 329,44
II.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe	28 613,39	24 095,58

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazano w Bilansie po stronie Aktywów w poz. B. IV. „Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe”

b) wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów

Lp.	Tytuł czynnych rozliczeń międzyokresowych przychodów	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 030 612,94	2 861 733,76
1.	Dotacja na realizację Projektu pn. „Stworzenie systemu i punktów e-informacji kulturalnej w sieci miejskich bibliotek publicznych w Częstochowie” - dotacja otrzymana po 1 stycznia 2012 r. - dotacja przeksięgowana z funduszu instytucji w 2015 r.	38 365,04 9 215,15 29 149,89	34 341,68 8 248,75 26 092,93
2.	Dotacja na zakup modułu zamawiania	2 750,00	0,00
3.	Aktywa trwałe otrzymane nieodpłatnie w 2009 r., których niezamortyzowaną wartość przeksięgowano z funduszu instytucji w 2015 r.	2 631 421,25	2 509 101,73
4.	Dotacja na Program modernizacji filii bibliotek w Częstochowie	358 076,65	318 290,35

II.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	170 323,14	168 879,18
1.	Dotacja na realizację Projektu pn. „Stworzenie systemu i punktów e-informacji kulturalnej w sieci miejskich bibliotek publicznych w Częstochowie” - dotacja otrzymana po 1 stycznia 2012 r. - dotacja przeksięgowana z funduszu instytucji w 2015 r.	4 023,36 966,40 3 056,96	4 023,36 966,40 3 056,96
2.	Dotacja na zakup modułu inwentaryzacja	284,60	0,00
	Dotacja na zakup programu komputerowego Środki Trwałe	609,36	0,00
3.	Dotacja na moduł zamawiania	3 300,00	2 750,00
4.	Aktywa trwałe otrzymane nieodpłatnie w 2009 r., których niezamortyzowaną wartość przeksięgowano z funduszu instytucji w 2015 r.	122 319,52	122 319,52
5.	Dotacja na Program modernizacji filii bibliotek w Częstochowie	39 786,30	39 786,30
	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 200 936,08	3 030 612,94

Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów wykazano w Bilansie po stronie Pasywów w poz. B. IV. „Rozliczenia międzyokresowe”

2.

2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość sprzedaży	
		Poprzedni rok	Bieżący rok
1	2	3	4
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	63 654,05	60 597,45
1.	Usługi podstawowe (statutowe)	23 141,50	22 259,10
	- opłaty za zagubienie książek oraz nieterminowe ich zwroty	7 802,90	8 462,00
	- duplikaty legitymacji czytelnicznych	552,00	480,00
	- kserowanie materiałów bibliotecznych	6 737,70	5 956,10
	- usługi internetowe - wydruki	1 549,80	1 778,10
	- wydruki z Lexa	197,40	202,40
	- organizacja imprez (zwrot kosztów)	6 200,00	5 300,00
	- wypożyczenia międzybiblioteczne	101,70	80,50
2.	Działalność gospodarcza	40 513,35	38 338,35
	- wynajem pomieszczeń	27 438,55	26 358,55
	- wynajem gruntu pod miejsca do parkowania	10 780,00	8 880,00
	- usługi introligatorskie	677,00	1 372,00
	- reklama	195,00	497,00
	- pozostałe	1 422,80	1 230,80

Wszystkie produkty zostały sprzedane w kraju.

Przychody ujęte w powyższej tabeli zostały wykazane w Rachunku Zysków i Strat w pozycji A.I. „Przychody netto ze sprzedaży produktów”.

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

1.	Przychody bilansowe	6 743 589,93
2.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 updop	170 323,14
a)	przychody z tytułu rozliczenia amortyzacji od środków trwałych sfinansowanych z dotacji w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	170 323,14
3.	Przychód w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2)	6 573 266,79
4.	Przychody wolne od podatku art. 17 ust.1	6 365 825,00
a)	art. 17 ust. 1 pkt 47 – dotacje z budżetu	6 365 825,00
5.	Koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	6 536 148,14
a)	art. 16 ust. 1 pkt 48 i 63 – amortyzacja od aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami	170 323,14
b)	art. 16 ust. 1 pkt. 58 - koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych na działalność bieżącą	6 365 825,00
6.	Koszty bilansowe	6 698 743,76
7.	Koszty uzyskania przychodu (6-5)	162 595,62
8.	Dochód (3 – 7)	6 410 671,17
9.	Wynik podatkowy (8 - 4)	44 846,17
10.	Wynik bilansowy (1-6)	44 846,17

2.3. Poniesione w 2017 roku i planowane na 2018 rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W 2017 roku Biblioteka Publiczna powiększyła swoje zbiory w drodze zakupu o kwotę 300 558,86 zł.

Na zakup wartości niematerialnych i prawnych wydatkowano kwotę 6 997,35 zł, a na zakup pozostałych środków trwałych (wyposażenia) umarzanych jednorazowo – 100 002,58 zł.

W 2017 roku nie poniesiono nakładów na ochronę środowiska. Biblioteka nie planuje takich nakładów również w 2018 roku.

3.

Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażone w walutach obcych

nie dotyczy

4.

Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

nie dotyczy

5. Informacje o:

5.1.Dane o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu w grupach zawodowych:

W 2017 roku w Bibliotece Publicznej zatrudnionych było średniorocznie 113 osób w ramach 106,3 etatów kalkulacyjnych.

Średnioroczna struktura zatrudnienia w Bibliotece Publicznej przedstawia się następująco:

pracownicy zarządzający	- 3 et.
pracownicy merytoryczni	- 80,9 et
pracownicy administracyjno-ekonomiczni	- 6,96 et.
pracownicy obsługi	- 15,44 et

5.2.Dane o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy:

Wynagrodzenie osób zarządzających (dyrektora, zastępcy i głównego księgowego) za rok 2017 wyniosło brutto 210 165,22 zł, w tym nagroda roczna dyrektora 6 262,00 zł.

6.

Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

nie dotyczy

7.

Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

nie dotyczy

8.

Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym połączenie nastąpiło połączenie

nie dotyczy

9.

Zagrożenie dla kontynuowania działalności

nie dotyczy

10.

Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

nie dotyczy

Częstochowa, dnia 29.03.2018 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Urszula Lizura

DYREKTOR

mgr Beata Grzanka

**Zobowiązania Biblioteki Publicznej im. dr. W. Biegańskiego w Częstochowie
na dzień 31.12.2017 r.**

L.p.	Nazwa wierzyciela	Tytuł zobowiązania	Kwota	Nr faktury, rachunku
1	2	3	4	5
1.	TAURON Dystrybucja S.A.	Dystrybucja energii elektrycznej	10 350,19	Faktury D/D1/0289684/17, D/D1/0289685/17,D/D1/0290113/17, D/D1/0299423/17,D/D1/0023605/18, D/D1/0035746/18,D/D1/0035747/18, D/D1/0035781/18,D/D1/0035782/18, D/D1/0035784/18,D/D1/0052800/18, D/D1/0054934/18
2.	TAURON Sprzedaż	Sprzedaż energii elektrycznej	64,12	F. U/14/81/8539153/0160118R
3.	Energa-Obrót S.A.	Zużycie energii elektrycznej	5 713,76	F. C1P11830705/1711/00043 - 50
4.	PWiK	Zużycie wody	851,88	Faktury 29112172833, 31101181657
5.	Profil-Med	Zużycie wody	91,93	Faktura 04/01/18/RE
6.	FORTUM Power and Heat	Zużycie energii cieplnej	14 883,01	Faktura 41285515
7.	PGNiG	Zużycie gazu	1 894,39	F. 05801128/132, 05801128/133, 78983/10/2018/F. 78983/11/2018/F
8.	NZOZ Przychodnia Lekarska	Opłaty czynszowe	490,00	Faktura 165/12/2017
9.	Gmina Miasto Częstochowa	Opłaty czynszowe, korekta zużycia wody	993,68	Faktury 5/MP38/12/2017, 00004/ZGM/03/2018/SWG, 00001/ZGM/K/03/2018/SWG, 00043/ZGM/K/03/2018/SWG, 00091/ZGM/K/03/2018/SWG, 00095/ZGM/K/03/2018/SWG, 00219/ZGM/K/03/2018/SWG, 00250/ZGM/K/03/2018/SWG, 00261/ZGM/K/03/2018/SWG
10.	Spółdzielnia Mieszkaniowa PÓŁNOC	Zużycie wody	152,25	Faktury AA/01095-201712 AA/01160-201712
11.	Częstochowska Spółdzielnia Mieszkaniowa Nasza Praca	Zużycie wody	109,64	Faktura 4/10250/2017
12.	C.S.H. WAJPOL	Usługi kserograficzne	171,33	Faktura 37/01/2018
13.	CNT Sp. z o.o.	Monitoring	541,20	F. 2017/12/000367/CT/2
14.	EN-COM	Obsługa serwisowa programów Symfonia	1 230,00	Faktura 05/12/17/FVS
15.	Orange Polska S.A.	Usługi telekomunikacyjne	2 187,40	Faktury 17-101097-01180 FKA08000835/001/18
16.	Netia S.A.	Usługi telekomunikacyjne	107,86	Faktura 5115816744/22/0
17.	Inergis S.A.	Konserwacja klimatyzacji	2 952,00	Faktura S/17/0520
18.	Eltrans S.C.	Konserwacja dźwigów	241,08	Faktura 51/12/2017
19.	Prometheus	Konserwacja systemu p.poż.	369,00	Faktura FV 028/12/2017
20.	FH-U Deel	Świadectwo Charakterystyki Energetycznej	1 500,00	Rachunek 23/2017
21.	Instalatorstwo i Pomiary Elektryczne	Usługi elektryczne	1 650,92	Faktura F/5/17
22.	Wydawnictwa Akcydensowe	Zakup materiałów	661,53	Faktura 6728/W08/2017
23.	Pryzmat Opole Sp. z o.o.	Zakup materiałów	1 815,85	Faktury F04342/C/17, F04387/C/17, F04440/C/17

24.	X-Kom Sp.z o.o.	Zakup materiałów	558,02	Faktura CE/2017/12/01225
25.	Ruch S.A.	Prenumerata prasy	32,46	Faktura FVD/PR/14711/17, FVD/PR/14712/17
26.	Urząd Miasta Częstochowy	Wywóz śmieci	256,66	Deklaracja DO-1
27.	Drugi Urząd Skarbowy	Podatek od wynagrodzeń za XII 2017	23 783,00	Listy płac za XII 2017
28.	Drugi Urząd Skarbowy	Podatek od świadczeń ZFŚS za XII 2017	3 912,00	Listy płac za XII 2017
29.	ZUS	Składki ZUS za XII 2017	125 422,43	Listy płac za XII 2017
30.	PZU	Składki na ubezpieczenie	5 768,80	Polisy ubezpieczeniowe
31.	Czytelnicy zamiejscowi	Kaucje czytelnicze	30 740,00	Wpłaty za lata 2010-2017
		Razem:	239 496,39	

Powyższe Zobowiązania zostały wykazane w Bilansie po stronie Pasywów w poz. B.III.3. „Zobowiązania wobec pozostałych jednostek”

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Urszula Lizura

DYREKTOR
mgr Beata Grzanka

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
im. dr. Władysława Biegańskiego
Aleja Najświętszej Maryi Panny 22
42-202 CZĘSTOCHOWA
tel. 34 360 56 28, 34 360 61 18
IDS 151496975, NIP 949-16-36-082
sekretariat@biblioteka.czest.pl

Załącznik Nr 2
do Bilansu Biblioteki Publicznej
na dzień 31.12.2017 r.

Należności Biblioteki Publicznej im. dr. W. Biegańskiego w Częstochowie
na dzień 31.12.2017 r

Lp.	Nazwa dłużnika	Tytuł należności	Kwota	Nr faktury, dowodu
1	2	3	4	5
1.	City Life Renata Pośpiech	Reklama	123,00	Faktura 0194/17/ZFV
2.	Instytut im. O. Kolberga	Subskrypcja na książki	60,00	WB 11/2014, WB 100/2017
3.	Robotnicza Spółdzielnia Mieszkaniowa Hutnik	Rozliczenie zużycia wody	40,27	RZW 57,63,115/2/2018
4.	Śródmiejska Spółdzielnia Mieszkaniowa	Wpłata wadium	360,00	KP-002217
5.	Pracownicy Biblioteki	Rozrachunki z pracownikami z tytułu pożyczek	53 425,00	Umowy o przyznanie pożyczki
		Razem:	54 008,27	

Powyższe Należności zostały wykazane w Bilansie po stronie Aktywów w poz. B.II.3. „Należności od pozostałych jednostek”

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Urszula Lizura

DYREKTOR
mgr Beata Grzanka

Bilans
Biblioteki Publicznej im. dr. W. Biegańskiego w Częstochowie
sporządzony na dzień 31.12.2017

AKTYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Stan na 31-12-2017	Stan na 31-12-2016
A	Aktywa trwałe	5 403 024,84	5 568 063,12
I	Wartości niematerialne i prawne	8 872,67	6 659,36
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	8 872,67	6 659,36
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	5 394 152,17	5 561 403,76
1	Środki trwałe	5 394 152,17	5 561 403,76
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 360 000,00	2 360 000,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 989 497,90	3 151 603,72
c)	urządzenia techniczne i maszyny	44 654,27	49 800,04
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	udziały lub akcje	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	udziały lub akcje	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	udziały lub akcje	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	141 686,52	97 486,91
I	Zapasy	900,29	331,80
1	Materiały	900,29	331,80
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	54 008,27	62 132,50
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	54 008,27	62 132,50
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	223,27	347,50
	do 12 miesięcy	223,27	347,50
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c)	inne	53 785,00	61 785,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	62 682,38	6 409,22
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	62 682,38	6 409,22
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	udziały lub 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 lub 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	62 682,38	6 409,22
		środki pieniężne w kasie i na rachunkach	62 682,38	6 409,22
		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	24 095,58	28 613,39
C		Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D		Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
SUMA			5 544 711,36	5 665 550,03

PASYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Stan na 31-12-2017	Stan na 31-12-2016
A	Kapitał (fundusz) własny	2 213 825,99	2 168 979,82
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 149 012,04	2 149 012,04
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	19 967,78	0,00
	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI	Zysk (strata) netto	44 846,17	19 967,78
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 330 885,37	3 496 570,21
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	długoterminowa	0,00	0,00
	krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	długoterminowe	0,00	0,00
	krótkoterminowe	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	300 272,43	295 634,13
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	239 496,39	231 995,33
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	49 870,16	58 780,27
	do 12 miesięcy	49 870,16	58 780,27
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	153 117,43	133 638,36
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i)	inne	36 508,80	39 576,70
4	Fundusze specjalne	60 776,04	63 638,80
IV	Rozliczenia międzyokresowe	3 030 612,94	3 200 936,08
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00

2		Inne rozliczenia międzyokresowe	3 030 612,94	3 200 936,08
		długoterminowe	2 861 733,76	3 030 612,94
		krótkoterminowe	168 879,18	170 323,14
SUMA			5 544 711,36	5 665 550,03

Częstochowa, dnia 29.03.2018 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

 Urszula Lizura

DYREKTOR

 mgr Beata Grzanka

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY) SPORZĄDZONY ZA OKRES 01.01.2017 - 31.12.2017

Poz.	Nazwa pozycji	Rok 2017	Rok 2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 426 422,45	6 509 811,05
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	60 597,45	63 654,05
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje budżetowe	6 365 825,00	6 446 157,00
B	Koszty działalności operacyjnej	6 698 737,85	6 842 962,54
I	Amortyzacja	604 706,86	583 907,12
II	Zużycie materiałów i energii	647 217,63	708 767,87
III	Usługi obce	636 621,78	1 023 836,61
IV	Podatki i opłaty, w tym:	38 127,86	37 348,00
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	3 928 599,39	3 695 962,02
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	834 421,93	784 673,40
-	emerytalne	364 783,84	346 881,52
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	9 042,40	8 467,52
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-272 315,40	-333 151,49
D	Pozostałe przychody operacyjne	314 778,78	352 267,16
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	460,91	131,15
II	Dotacje	170 323,14	251 328,26
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	143 994,73	100 807,75
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	3 280,19
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		3 220,02
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne		60,17
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	42 463,38	15 835,48
G	Przychody finansowe	2 388,70	4 158,59
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	2 388,70	4 158,59
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	5,91	26,29
I	Odsetki, w tym:	5,91	26,29
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	44 846,17	19 967,78
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	44 846,17	19 967,78

Częstochowa, dnia 29.03.2018 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Urszula Lizura

DYREKTOR
mgr Beata Grzanka