

**ZARZĄDZENIE NR 168/2017
PREZYDENTA MIASTA SKARŻYSKA-KAMIENNEJ**

z dnia 26 czerwca 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Skarżysku-Kamiennej za 2016 rok**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz 862 z późn. zm.) **Prezydent Miasta zarządza, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Skarżysku-Kamiennej za 2016 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


PREZYDENT MIASTA
Konrad Krünic

SKARBNIK MIASTA

Ewa Paszecznyk

RADCA PRAWNY
Sebastian Iskwa
KL-1085



Wprowadzenie
do sprawozdania finansowego
Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Skarżysku - Kamiennej
za 2016 rok.

Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna im. ks. prof. Wł. Sedlaka, mająca siedzibę przy ul. Towarowej 20 w Skarżysku- Kamiennej, wpisana do Księgi Rejestrowej Nr 1, założonej dnia 20.05.1992 roku w związku ze zmianą niektórych ustaw związanych z funkcjonowaniem administracji publicznej (Dz.U. Nr 12, poz. 136) oraz ze zmianą statutu Uchwałą Nr 7/73/2000 Rady Miasta Skarżyska- Kamiennej z dnia 28 września 2000 roku – przestała prowadzić gospodarkę finansową na zasadach określonych dla zakładów budżetowych, a prowadzi w szczególności działalność w zakresie upowszechniania kultury.

Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna , jako samorządowa instytucja kultury działa na podstawie m.in. ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (j.t. Dz. U. z 2012 r., poz. 406), ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (j.t. Dz.U. z 2012 poz. 642) oraz aktu utworzenia i statutu.

Dyrektor kieruje działalnością biblioteki, reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny.

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką ręczną przez Głównego Księgowego w siedzibie Biblioteki. Do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego wprowadza się każde zdarzenie, które nastąpiło w danym okresie. Podstawą zapisów są dowody stwierdzające dokonanie zdarzenia.

Przedmiotem działalności Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej jest gromadzenie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych, rozwijanie i zaspakajanie potrzeb czytelnich, oświatowych, kulturalnych i informacyjnych poprzez działalność placówek bibliotecznych oraz upowszechnianie wiedzy i kultury.

1. Zakres sprawozdania obejmuje okres od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku.
2. Przyjęty przez Bibliotekę rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 miesięcy.
3. Sprawozdanie finansowe za 2016 r. nie podlega obowiązkowi badania w trybie art. 64 ust.1 ustawy o rachunkowości.
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuowania działalności w niezmnieszonej istotnie zakresie, w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzania sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania.
5. „Rachunek zysków i strat” oraz „Bilans” sporządzono metodą porównawczą na koniec roku obrotowego, według stanu na dzień bilansowy 31 grudnia 2016 roku.

Przyjęto następujące zasady rachunkowości:


- Zasady ewidencji aktywów obrotowych:
 - wszelkie zakupy materiałów księguje się w ciężar kosztów, w dacie otrzymania faktury (rachunku),
 - środki trwałe o okresie używania dłuższym niż rok lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 500,00 zł., odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do użytkowania; wprowadza się je do pozabilansowej ewidencji ilościowej,
 - środki trwałe o wartości powyżej 500,00 zł. do 3 500,00 zł. przyjmuje się do ewidencji ilościowo-wartościowej; w miesiącu przyjęcia do użytkowania dokonuje się jednorazowego odpisu amortyzacyjnego,
 - środki trwałe o wartości powyżej 3 500,00 zł. przyjmuje się do ewidencji ilościowo-wartościowej i amortyzuje metodą liniową, zgodnie z planem amortyzacji, według stawek amortyzacyjnych, poczynając od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do używania,
 - zbiory biblioteczne bez względu na wartość wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej i amortyzuje się jednorazowo w dniu przyjęcia. Następnie są wpisywane do ksiąg inwentarzowych księgozbioru poszczególnych placówek. W każdej placówce udostępniającej zbiory biblioteczne prowadzi się szczegółową ewidencję ilościowo - wartościową.
 - wartości niematerialne i prawne wycenia się i amortyzuje według zasad analogicznych, jak określone dla środków trwałych.
- Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:
 - *środki trwałe* – według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
Wartość początkową środka trwałego, stanowiącą cenę nabycia powiększają koszty jego ulepszenia, polegające na przebudowie, rozbudowie, modernizacji.
Na wycenę wartości początkowej zakupionego gotowego środka trwałego nie wymagającego montażu, składa się :
 1. cena zakupu wynikająca z faktury zakupu (po uwzględnieniu wszelkich zastosowań rabatów, opustów oraz innych zmniejszeń ceny)
 2. koszty bezpośrednio związane z zakupem, np. koszty transportu, załadunku i wyładunku.
 - *środki trwałe w budowie* – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
Cena nabycia środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia.
 - *wartości niematerialne i prawne* – według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,
 - *zapasy rzeczowych składników obrotowych* – według cen nabycia,
 - *należności* – w kwocie wymagalnej zapłaty,
 - *zobowiązania* – w kwocie wymagalnej zapłaty,
 - *rezerwy na zobowiązania* – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,

- *przychody przyszłych okresów* (przyjęte nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe zakupione z dotacji podmiotowej) – zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych.
- Na wynik finansowy składa się:
 - suma poniesionych w roku obrotowym kosztów według rodzajów, kosztów finansowych, pozostałych kosztów operacyjnych, które przenoszone są pod datą 31 grudnia na stronę Wn konta 860 „Wynik finansowy”,
 - suma uzyskanych przychodów za rok obrotowy, tj. przychody ze sprzedaży usług, przychody finansowe, pozostałe przychody operacyjne, które przenoszone są pod datą 31 grudnia na stronę Ma konta 860 „Wynik finansowy”.
 Koszty ewidencjonuje się w układzie rodzajowym, skąd przenoszone są na wynik finansowy na koniec roku obrotowego.


Przychody i koszty ich pozyskania ewidencjonuje się z podziałem na :

- przychody ze sprzedaży usług,
 - przychody finansowe,
 - koszty finansowe,
 - pozostałe przychody operacyjne,
 - pozostałe koszty operacyjne,
- skąd przenoszone są na wynik finansowy na koniec roku obrotowego.

6. Na dzień 31 grudnia 2016 roku, Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna w Skarżysku - Kamiennej prowadziła działalność w 4 placówkach, zatrudniając 17 osób (15,75 w przeliczeniu na pełne etaty).
7. Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna w Skarżysku- Kamiennej, nabyła decyzją Prezydenta Miasta Nr 1/2006 z dnia 14.04.2006 r. prawo użytkowania wieczystego gruntu, stanowiącego własność Gminy Skarżysko- Kamienna, położonego w Skarżysku- Kamiennej przy ul. Towarowej 20 oraz nabyła nieodpłatnie prawo własności budynku, posadowionego na tym gruncie. Cenę gruntu stanowiącego własność Gminy Skarżysko- Kamienna ustalono na kwotę 35 790,00 zł.
W związku z powyższym od dnia 01.01.2007 roku, Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna, jako wieczysty użytkownik, jest zobowiązana do ponoszenia opłaty rocznej za wieczyste użytkowanie gruntu w terminie do dnia 31 marca każdego roku oraz do korzystania z nieruchomości zgodnie z przeznaczeniem.
8. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.(t.j. Dz.U. z 2013, poz. 330 z dnia 30 stycznia 2013 r.)

Sporządził:
Główny Księgowy

mgr Alicja Kubicka

Kierownik jednostki:

D Y R E K T O R

mgr Iwona Kowaleska

nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK					
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2016 r.					
poz.z	AKTYWA	Stan na	Stan na	poz	PASYWA	Stan na	Stan na
uor		31.12.2016	31.12.2015	uor		31.12.2016	31.12.2015
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	28263,57	20813,23	A.	Fundusz / kapitał własny	-33531,24	-53459,86
I	Wartości niematerialne i prawne	0	0	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	-72528,69	-72528,69
				IV	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwy)		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fundusze rezerwowe		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	27601,53	20813,23	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	19068,83	-11949,73
1.	Środki trwałe	10627,53	13998,23	VI	Zysk (strata) netto	19928,62	31018,56
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu		1193,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	72338,63	78749,12
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	48626,72	47312,46
c)	urządzenia techniczne i maszyny	10627,53		1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu		8883,63	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	48626,72	47312,46
e)	inne środki trwałe		3921,6	*	długoterminowa	27 131,39	23921,39
				*	krótkoterminowa	21 495,33	23391,07
2.	Środki trwałe w budowie	16 974,00	6815,00	3.	Pozostałe rezerwy	0	0
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	662,04	0	*	krótkoterminowe		
1.	z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	662,04		3.	wobec pozostałych jednostek	0	0
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	Aktywa obrotowe	10543,82	4476,03	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	2252,25	2315,25	e)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	997,94	21360,03
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	997,94	21271,87
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary	2252,25	2315,25	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	277,94	715,55
5.	Zaliczki na dostawy			*	do 12 miesięcy	277,94	715,55
II	Należności krótkoterminowe	0	0	*	powyżej 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	0	0	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		16817,02
c)	inne			h)	z tytułu wynagrodzeń	720,00	3739,30
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe	7325,51	2160,78	4.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7325,51	2160,78	IV	Rozliczenia międzyokresowe	22713,97	10076,63
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	5739,97	10076,63
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	16974,00	
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7325,51	2160,78	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7325,51	2160,78				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	966,06					
	Suma aktywów	38807,39	25289,26		Suma pasywów	38807,39	25289,26

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

30.03.2017

Główny Księgowy
mgr Alicja Kubiśka

DYREKTOR
mgr Iwona Kowaleska

nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za bieżący rok obrotowy 2016	dane za poprzedni rok obrotowy 2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	4 577,90	2 905,25
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 514,90	2 795,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartości dodatnia zmniejszenie wartości ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	63,00	110,25
V	Dotacje podmiotowe organizatora		
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	771 972,16	696 955,39
I	Amortyzacja	70 702,40	58 431,27
II	Zużycie materiałów i energii	43 440,62	31 526,53
III	usługi obce	27 690,74	40 454,41
IV	Podatki i opłaty	4 250,00	3 901,20
V	wynagrodzenia	514 251,75	457 305,42
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	109 684,47	103 034,84
	w tym emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 952,18	2 301,72
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-767 394,26	-694 050,14
D	Pozostałe przychody operacyjne	790 529,96	734 105,28
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	774 717,00	691 931,67
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	15 812,96	42 173,61
E	Pozostałe koszty operacyjne	3 273,00	8 962,14
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	3 273,00	8 962,14
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	19 862,70	31 093,00
G	Przychody finansowe	65,92	27,56
II	Odsetki	65,92	27,56
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	102,00
I	Odsetki		102,00
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	19 928,62	31 018,56
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	19 928,62	31 018,56

.....
sporządził

Skarżysko-Kamienna 30.03.2017
miejscowość i data

.....
mgr Iwona Kowaleska
zatwierdził

DYREKTOR

Główny Księgowy

mgr Alicja Kubicka

**Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego
za 2016 rok.**

I. Przychody PiMBP w 2016 roku.

Konto 700 – Przychody ze sprzedaży usług	4 514,90 zł.
- usługi kserograficzne – 756,90 zł.	
- opłaty za przetrzymywanie książek – 3 635,00 zł.	
- wydruki komputerowe – 3,00 zł.	
- usługi introligatorskie - 120,00 zł.	
Konto 720	
- sprzedaż książki o ks. prof. Wł. Sedlaku – 63,00 zł.	63,00 zł.
Konto 740 – Dotacje	774 717,00 zł.
- dotacja podmiotowa z Gminy – 760 000,00 zł.	
- dotacja z Biblioteki Narodowej – 14 717,00 zł.	
Konto 750 – Przychody finansowe	65,92 zł.
- odsetki na rachunku bankowym 65,92 zł.	
Konto 760 – Pozostałe przychody operacyjne	15 812,96 zł.
- dary książkowe – 9 628,80 zł.	
- przychody od nieodpłatnie nabytego prawa wieczystego użytkowania gruntu – 1 193,00 zł.	
- przychody z amortyzacji liniowej środków trwałych sfinansowanych dotacją podmiotową – 3 143,66 zł.	
- pozostałe przychody - sprzedaż makulatury – 1 847,50 zł.	
Razem przychody	795 173,78 zł.

- Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna w Skarżysku- Kamiennej pozyskała dotację z Biblioteki Narodowej w wysokości **14 717,00 zł** , którą przeznaczono w całości na zakup nowości wydawniczych.
- Środki finansowe przekazane przez Gminę w 2016 roku w wysokości **760 000,00 zł.** jako dotacja podmiotowa.
- Środki finansowe przekazane przez Gminę w 2016 roku w wysokości **16 974,00 zł.** jako dotacja celowa.

Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna wszystkie przychody przeznaczają na działalność statutową, korzystając ze zwolnienia od podatku dochodowego od osób prawnych zgodnie z art.17, ust.1, pkt 4 ustawy o podatku dochodowym (t.j. Dz.U. z 2014 r. poz. 851 z późn.zm).

II. Koszty PiMBP w 2016 roku:

Konto 401 – Amortyzacja	70 702,40 zł.
- środki trwale amortyzowane wg stawek amort. – 6 264,10 zł.	
- środki trwale amortyzowane jednorazowo - 5 121,60 zł.	
- zbiory biblioteczne – 59 316,70 zł.	
Konto 402 – Zużycie materiałów	33 706,45 zł.
- niskocenne środki trwale o wartości do 500,00 zł. – 4 048,00 zł.	
- materiały biurowe, papiernicze, druki akcydensowe – 3 148,46 zł.	
- mat. eksploatacyjne do sprzętu biurowego – 1 204,94 zł.	
- prenumerata, prasa – 8 664,35 zł.	
- środki czystości, materiały gospodarcze – 1 728,99 zł.	
- drobne akcesoria komputerowe, informatyczne, nośniki danych – 1 020,93 zł.	
- opał – 11 968,23 zł.	
- materiały introligatorskie – 159,41 zł.	
- materiały różne – 1 763,14 zł.	
Konto 403 – Zużycie energii	9 734,17 zł.
- energia elektryczna – 9 162,39 zł.	
- woda – 571,78 zł.	
Konto 404 – Usługi remontowe	1 292,73 zł.
- konserwacja i naprawa sprzętu – 1 292,73 zł.	
Konto 405 – Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	5 312,75 zł.
- abonamenty, rozmowy telefoniczne + Internet – 5 246,50 zł.	
- usługi pocztowe – 66,25 zł.	
Konto 406 – Pozostałe usługi obce	21 085,26 zł.
- wywóz śmieci – 956,34 zł.	
- abonament RTV – 243,15 zł.	
- czynsze – 10 054,68 zł.	
- usługi informatyczne, internetowe – 1 093,47 zł.	
- monitoring – 1 476,00 zł.	
- badania profilaktyczne – 465,00 zł.	
- odprowadzanie ścieków – 610,47 zł.	
- pozostałe usługi (kominarskie, pomiary elektryczne, konserwacja gaśnic, ocena stanu techn. budynku, inne) – 6 186,15 zł.	
Konto 407 – Wynagrodzenia	514 251,75 zł.
- wynagrodzenia pracowników – 493 902,47 zł.	
- nagrody jubileuszowe – 5 941,62 zł.	
- umowy cywilnoprawne – 4 745,00 zł.	
- rezerwa na nagrody jubileuszowe – 9 662,66 zł.	
Konto 408 – Świadczenia na rzecz pracowników nie zaliczane do wynagrodzeń	16 690,67 zł.
- świadczenia urlopowe – 16 135,47 zł.	
- koszty szkoleń, seminaria, konferencje – 555,20 zł.	
Konto 409 – Składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy	92 993,80 zł.
- ubezpieczenia społeczne – 83 169,26 zł.	
- Fundusz Pracy – 9 824,54 zł.	
Konto 411 – Podatki i opłaty	4 250,00 zł.

- podatek od nieruchomości 4 220,00 zł
- opłaty 30,00 zł

Konto 415 – Pozostałe koszty 1 952,18 zł.

- koszty organizowanych imprez, spotkań autorskich – 716,51 zł.
- ubezpieczenie majątku – 604,11 zł.
- obsługa K.Z-P – 631,56 zł.

Konto 751 - Koszty finansowe 0,00 zł

Konto 761 - Pozostałe koszty operacyjne 3 273,00 zł.

- koszt sprzedanych książek o ks. prof. Wł. Sedlaku – 63,00 zł.
- utworzona rezerwa na odprawy emerytalne – 3 210,00 zł.

Razem koszty: 775 245,16 zł.

ad konta 402

W roku 2016 rozpoczęliśmy wypożyczanie księgozbioru czytelnikom poprzez system informatyczny, w związku z tym zakupiliśmy czytniki w ilości 3 szt., Ponadto zakupiliśmy dyski twarde do zwiększenia puli dyskowej w dysku sieciowym QNAP, który służy do archiwizacji i przechowywania danych zdigitalizowanych. Dodatkowo oddział dla dzieci i młodzieży przy ul. Towarowej wzbogacił się o cztery nowoczesne pufy.

ad konta 407

Umowy cywilno-prawne dotyczą umów zleceń, o dzieło zawartych na okres grzewczy z palaczem centralnego ogrzewania, oraz inspektorem BHP.

ad konta 415

• ***Działalność kulturalna - ważniejsze imprezy roku 2016:***

Liczba imprez zorganizowanych łącznie w 2016 r. - 214 dla 3 404 osób

Ważniejsze imprezy zorganizowane przez Bibliotekę w 2016 roku

Data	Nazwa	Liczba osób	Współorganizator
18 - 30. 01.2016	Ferie: „To i owo na zimowo” – podczas ferii m.in. <u>Roboteką</u> (warsztaty dla dzieci z programowania w języku Scratch), <u>gry planszowe i komputerowe</u> dot. ekologii tzw. <u>Zielone Gry</u> , <u>Sposoby na nudę</u> czyli zajęcia plastyczne.	16 imprez/spotkań dla 237 osób	
12.02.2016	„Formy ochrony przyrody” – spotkanie ekologiczno-edukacyjne dla dzieci połączone z prezentacją medialną przygotowaną przez Specjalistę z Zespołu Nadnidziańskich i Świętokrzyskich Parków Krajobrazowych	106 osób	Zespół Nadnidziańskich i Świętokrzyskich Parków Krajobrazowych
4 – 19. 02.2016	„EkoPaka – zamykamy obieg surowców: plastik” – zajęcia ekologiczno-edukacyjne dla dzieci ze szkół podstawowych	6 spotkań dla 108 osób	

4.04.2016	„Antyfonarz miechowski- zawartość i historia liturgii” – wykład ks. <u>Andrzeja Kwaśniewskiego</u> . Spotkanie historyczno-edukacyjne przygotowane z okazji 1050-lecia chrztu Polski.	60	Polskie Towarzystwo Historyczne o/Skarżysko-Kamienna, Archiwum Diecezjalne w Kielcach
28.04.2016	Z okazji Międzynarodowego Dnia Książki dla dzieci zorganizowano spotkanie dzieci z p. <u>Elżbietą i Ireneuszem Kulińskimi</u> – autorami książeczki z wierszami dla dzieci.	22	
9.05.2016	Spotkanie autorskie z młodą pisarką pochodzącą ze Skarżyska p. <u>Magdalena Kubasiewicz</u>	75	
17.05.2016	Spotkanie autorskie z reporterem, dziennikarzem i autorem książek o ludziach żyjących w rejonach konfliktów zbrojnych p. <u>Wojciechem Jagielskim</u> .	85	Wojewódzka Biblioteka Publiczna w Kielcach, Dyskusyjny Klub Książki (Instytut Książki)
12.04 – 17.05.2016	„Miasta i miasteczka ziemi kieleckiej 100 lat temu” – wystawa		Wojewódzka Biblioteka Publiczna w Kielcach
31.05.2016	„Bohaterowie naszych bajek” – spotkanie dzieci z przedszkoli skarżyskich na imprezie zorganizowanej w ramach XV Ogólnopolskiego Tygodnia czytania dzieciom.	210	Powiatowa Biblioteka Pedagogiczna w Skarżysku-Kam. oraz Miejskie Centrum Kultury
1.06.2016	Rozwiązanie konkursu plastycznego „Skarbczyk legend” oraz wręczenie nagród i dyplomów laureatom.	34	Stowarzyszenie Bibliotekarzy Polskich – Koło skarżyskie
3.06.2016	Z okazji DNI SKARŻYSKA przygotowano 2 prezentacje multimedialne: „ <u>Znani i czytani odwiedzili Skarżysko</u> ” – prezentacja medialna z wykorzystaniem zdigitalizowanych materiałów z Kronik bibliotecznych, oraz „ <u>Honorowi Obywatele Miasta Skarżyska-Kamiennej</u> ” - prezentacja wraz ze spotkaniem z p. Bogdanem Winiarskim, Henrykiem Czechem i Januszem Sermanowiczem.	24 osoby 54 osoby	
16.06.2016	„Najlepszy czytelnik biblioteki dziecięcej” – rozwiązanie VII edycji konkursu czytelniczego oraz wręczenie nagród laureatom.	32	
2 – 20. 06.2016	„EkoPaka – zamykamy obieg surowców: papier” – zajęcia ekologiczno-edukacyjne dla dzieci ze szkół podstawowych	10 spotkań dla 166 osób	
3.09.2016	<u>Narodowe Czytanie</u> – Quo Vadis? Henryka Sienkiewicza. V edycja imprezy promującej czytelnictwo wybitnych dzieł literatury polskiej, zainicjowane przez prezydenta RP	76 osób	Miejskie Centrum Kultury

7.10.2016	W ramach Międzynarodowego Forum Inwestycyjnego i Pikniku Kultury Europejskiej przygotowano wykład nt.: „ <i>Literatura polska w Europie</i> ”. Prelegentem był krytyk literacki i historyk literatury dr Jarosław Górski .	56	
19.10.2016	„ <i>Bioelektronika po ludzku</i> ” – prelekcja Andrzeja Staškowiaka oraz projekcja filmu „Sedlak ze Skarżyska” w ramach Tygodnia Kultury Chrześcijańskiej	12	Klub Inteligencji Katolickiej
24 – 25. 11.2016	„Misiowa gromadka” - spotkania literackie dla przedszkolaków zorganizowane z okazji Międzynarodowego Dnia Pluszowego Misia	4 spotkania dla 105 osób	
25.11.2016	„Zagadki z miniowej szufladki” - impreza biblioteczna zorganizowana z okazji Międzynarodowego Dnia Pluszowego Misia	60 osób	Świetlica i Biblioteka szkolna w SP nr 3
25 – 28. 11.2016	„Spotkanie z pluszowym misiem” - zajęcia edukacyjne zorganizowane z okazji Międzynarodowego Dnia Pluszowego Misia	4 spotkania dla 86 osób	
12.12.2016	„W wiosce świętego Mikołaja” – zajęcia edukacyjne (z wykorzystaniem tabletu) dla dzieci z SP nr 3 i SP nr 8	2 spotkania dla 46 osób	
6 – 8. 12.2016	„Niezwykłe przygody Mikołaja” – impreza okolicznościowa dla dzieci z SP nr 1	2 spotkania dla 54 osób	

Pozostałe konta:

Konto 202 – Rozrachunki z dostawcami wykazuje zobowiązania wobec:

	<i>Dostawca</i>	<i>Kwota do zapłaty</i>
1	Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o. (woda i ścieki)	86,36 zł.
2	KORNEL-OFFICE – art. papiernicze i biurowe <i>Argos 1 Sp. z o.o (monitoring)</i>	123,00 zł.
3	ENEA (energia elektryczna) <i>Miejskie Usługi Komunalne (wywóz śmieci)</i>	68,58 zł.
	Razem:	277,94 zł.

- w tym: zobowiązania wobec jednostek powiązanych (poz. 1) : 86,36 zł.
- w tym: zobowiązania wymagalne: 0,00 zł.

Konto 249 – Pozostałe rozrachunki

720,00 zł.

- Ubezpieczenie pracownicze PZU - 720,00 zł.

Konto 640 - Rozliczenia międzyokresowe kosztów 1 628,10 zł.

Konto 660 – Rezerwy na przyszłe zobowiązania 48 626,72 zł.
(bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów)

- utworzona rezerwa na nagrody jubileuszowe - 21 495,33 zł.
- utworzona rezerwa na odprawy emerytalne - 27 131,39 zł.

Konto 842 – Rozliczenia międzyokresowe przychodów 22 713,97 zł.

- Wartość niezamortyzowanej części środków trwałych umarzanych wg stawek amortyzacyjnych, – 5 739,97 zł.
- Wpływ dotacji na środki trwałe - 16 974,00 zł.

Stan należności i zobowiązań na 31.12.2016r.

- **Należności** : na dzień 31.12.2016 r. PiMBP nie posiada.
- **Zobowiązania**:

Zobowiązania:	ogółem	w tym: wymagalne
1. zobowiązania wobec PZU,	720,00	0,00
2. zobowiązania wobec dostawców:	277,94	0,00
Razem zobowiązania:	997,94	0,00

III. Zmiany wartości środków trwałych w okresie od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Konto 011 – Środki trwałe umarzone wg stawek amortyzacyjnych - 115 775,10 zł.

	<i>Wartość początkowa w zł.</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan środków trwałych na 31.12.2016</i>	<i>Umorzenie na 01.01.2016</i>	<i>Umorzenie zlikwidowanych środków w 2016</i>	<i>Umorzenie w ciągu 2016r.</i>	<i>Umorzenie na 31.12.2016r.</i>
1. Własne środki trwałe	76 654,00	6 815,00	8 733,96	74 735,04	67 770,37	8733,96	5 071,10	64 107,51
2. Obce środki trwałe	43 665,10	-	2625,04	41 040,06	42 472,10	2625,04	1 193,00	43 665,10
Razem :	120 319,10	6 815,00	11359,00	115 775,10	110 242,47	11 359,00	6 264,10	105 147,57

1. Własne środki trwałe:

<i>Grupa</i>	<i>Wartość początkowa</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan środków trwałych na 31.12.2016</i>	<i>Umorzenie na 01.01.2016</i>	<i>Umorzenie zlikwidowanych środków w 2016r.</i>	<i>Umorzenie w ciągu 2016r.</i>	<i>Umorzenie na 31.12.2016r.</i>
I Budynki	38 660,14	-	-	38 660,14	38 660,14	-	-	38 660,14

III Kotły grzejne	18 135,00	-	-	18 135,00	14 070,07	-	1 269,48	15 339,55
IV maszyny i urządzenia	15 158,86	6 815,00	8 733,96	13 239,90	10 340,16	8 733,96	3 801,62	5 407,82
VIII Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	4 700	-	-	4 700,00	4 700,00	-	-	4 700,00
Razem:	76 654,00	6 815,00	8 733,96	74 735,04	67 770,37	8 733,96	5 071,10	64 107,51

- 1) Przyjęcie do użytkowania serwerowni 6 815,00 zł.
- 2) Likwidacja zestawów komputerowych 8 733,96 zł.

2. Obce środki trwałe i otrzymane nieodpłatnie:

Grupa	Wartość początk. na 01.01.2016r.	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2016r.	Umorzenie na 01.01.2016r.	Umorzenie zlikwidowanych środków	Umorzenie w 2016 r.	Umorzenie na 31.12.2016r.
0 – prawo wieczystego użytk. gruntu (przekazanie nieodpłatne przez U.M.)	35 790,00 zł.	-	35 790,00 zł.	34 597,00zł	-	1 193,00 zł.	35 790,00 zł.
IV – Maszyny i urządzenia (zestaw komputer. „Ikonka”- umowa użyczenia z U.M.)	7 875,10 zł.	2 625,04	5 250,06 zł.	7 875,10 zł.	2625,04 zł	-	7 875,10 zł.
Razem:	43 665,10 zł.	2 625,04 zł.	41 040,06 zł.	42 472,10zł.	2625,04zł	1 193,00 zł.	43 665,10 zł.

- 1) Likwidacja zestawu komputerowego 2 625,04 zł

• **Konto 013 – Środki trwałe amortyzowane jednorazowo – 93 986,39 zł.**

Grupa	Wartość początkowa na 01.01.2016	Zwiększenia	Stan na 31.12.2016r	Umorzenie na 01.01.2016r	Umorzenie zlikwidowanych środków w 2016r	Umorzenie w 2016r.
IV – maszyny i urządzenia	47 345,77 zł.	1 200,00 zł.	44 696,15 zł.	47 345,77 zł.	3 849,62zł	1 200,00 zł.
V – maszyny specjalistyczne	2 454 ,90 zł.	-	2 454,90 zł.	2 454 ,90 zł.	-	-
VI – urządzenia techniczne	6 548,69 zł.	3 200,00 zł	9 748,69 zł.	6 548,69 zł.	-	3 200,00 zł.

VIII – Narzędzia, przyrządy, wypozaże nie	37 610,03 zł.	-	37 086,65 zł.	37 610,03 zł.	523,38 zł	-
Razem:	93 959,39zł.	4 400,00zł	93 986,39 zł.	93 959,39 zł.	4 373,00zł	4 400,00 zł.

1) Przyjęto sprzęt przekazany przez Stowarzyszenie "PraOsada RYDNO" celem prezentacji filmu o ks. prof. Wł. Sedlaku w ramach projektu "Roboty z krzemienia - czyli od Rydna do Skarżyska" - 3 200,00 zł. Umowa zakończona 24.03.2016r.

- przedmiot przekazania:

Projektor BENQ MX711 - 2 650,00 zł.

Ekran Tripod 240x240 - 550,00 zł.

2) Otrzymano monitor Samsung LC27F591FDUXEN, który został przekazany przez firmę VULCAN w ramach projektu Mistrzowie Kodowania 1 200,00zł.

3) Likwidacja zestawu komputerowego 3 849,62 zł., aparatu fotograficznego 523,38 zł.

• **Konto 014 – Zbiory biblioteczne – 832 582,84 zł.**

Wartość zbiorów na 01.01.2016r.	Zwiększenia (zakupy, dary.)	Zmniejszenia	Wartość zbiorów na 31.12.2016r.	Umorzenie na 31.12.2016r.
		ubytki		
790 862,95 zł.	59 316,70 zł.	17 596,81 zł.	832 582,84 zł.	832 582,84 zł.

W 2016 roku zakupiono zbiory biblioteczne na kwotę 49 687,90 złotych ze środków:

- Gminy – 34 970,90 zł.
- Biblioteki Narodowej – 14 717,00 zł.

Dary książkowe przekazane Bibliotece – 9 628,80 zł.

Zwiększenie wartości środków trwałych jest efektem dokonanych zakupów oraz otrzymanych darów książkowych.

Zmniejszenia dotyczą ubytkowania zniszczonych zbiorów bibliotecznych.

- Konto 020 – Wartości niematerialne i prawne ^{4, 175,00} ~~4 135,00~~ zł. ~~0~~

Wartość na 01.01.2016r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2016r.	Umorzenie na 31.12.2016r.

8 575,00 zł.	-	4 400,00	4 175,00 zł.	8 575,00 zł.
--------------	---	----------	--------------	--------------

V. Konta pozabilansowe.

W Powiatowej i Miejskiej Bibliotece Publicznej funkcjonują konta pozabilansowe:

- **konto 092 – Inne obce środki trwałe** – służące do ewidencji pozabilansowej obcych środków trwałych - 35 790,00 zł.

Na koncie tym ujęto;

- wartość gruntów użytkowanych wieczysto - 35 790,00 zł.

- *Wartość gruntów użytkowanych wieczysto .*

<i>Treść</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
Powierzchnia	0,0893 ha	-	-	0,0893 ha
Wartość w zł.	35 790,00	-	-	35 790,00

- **konto 095 – Wydatki strukturalne** - służące do ewidencji pozabilansowej operacji związanych z wydatkami strukturalnymi.

Zestawienie wydatków strukturalnych za 2016 rok.

Kategoria	kwota
11	637,00 zł.
59	16 974,00
60	1 160,00
	18 771,00 zł.

VI. Dane o stanie rezerw:

Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna tworzy rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne.

- rezerwy na nagrody jubileuszowe

Pracownikom przysługują nagrody jubileuszowe w wysokości:

- 75 % miesięcznego wynagrodzenia po 20 latach pracy
- 100 % miesięcznego wynagrodzenia po 25 latach pracy

- 150 % miesięcznego wynagrodzenia po 30 latach pracy
- 200 % miesięcznego wynagrodzenia po 35 latach pracy
- 300 % miesięcznego wynagrodzenia po 40 latach pracy

<i>Wartość początkowa rezerwy na 01.01.2016r.</i>	<i>Zwiększenia (utworzenie rezerwy za 2016rok)</i>	<i>Zmniejszenia (rozwiązanie rezerwy w 2016roku)</i>	<i>Wartość rezerwy na koniec 2016r.</i>
23 391,07 zł.	9 662,66 zł.	11 558,40 zł.	21 495,33 zł.

W 2016 roku wypłacono 4 pracownikom nagrody jubileuszowe, w związku z czym rozwiązano utworzoną rezerwę.

• rezerwy na odprawy emerytalne

Główne założenia przyjęte przez jednostkę do wyliczenia kwoty odpisu na odprawy emerytalne są następujące:

1. Rezerwy na odprawy emerytalne utworzono przy założeniu, że pracownicy będą zatrudnieni w jednostce do osiągnięcia wieku emerytalnego i przepracują ponad 20 lat.
2. Rezerwy emerytalne tworzy się dla pracowników, którym do emerytury pozostało 10 lat i mniej.
3. Regulamin Wynagradzania w PiMBP określa, że po przepracowaniu 20 lat odprawa emerytalna wynosi 3 miesięczne wynagrodzenie.

<i>Wartość początkowa rezerwy na 01.01.2016r.</i>	<i>Zwiększenia (utworzenie rezerwy za 2016 roku)</i>	<i>Zmniejszenia (rozwiązanie rezerwy w 2016 roku)</i>	<i>Wartość rezerwy na koniec 2016r.</i>
23 921,39 zł.	3 210,00 zł.	0,00 zł	27 131,39 zł.

VII. Zagadnienia osobowo – płacowe.

- zatrudnienie na dzień 31 grudnia 2016 roku – 17 osób (w przeliczeniu na pełne etaty: 15,75),

VIII. Wynik bilansowy.

Wynik bilansowy Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej za 2016 rok, to zysk bilansowy w wysokości 19 928,62 zł.

Sporządził:

Główny Księgowy
mgr Alicja Kubicka

Kierownik jednostki:

DYREKTOR
mgr Iwona Kowaleska