

ZARZĄDZENIE Nr 184/2015
Burmistrza Choszczna
z dnia 21. KWIETNIA 2015r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej w Choszcznie za rok 2014.

Na podstawie art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r. poz. 330 ze zm.) **zarządzam**, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Choszcznie za rok 2014, przedstawione w formie następujących dokumentów:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2014r.(2 strony).
 - 2) Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2014r.(2 strony).
 - 3) Informacja dodatkowa (8 stron).
2. Powyższe dokumenty są załącznikami do zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miejskiemu.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
mgr Robert Jankowski

Otrzymują:

1. Skarbnik Miejski.
2. Wydział Budżetu.
3. Rada Miejska.
4. Wydział Organizacyjno - Prawny.

Sprawa zakończona
zgodnie z trybonycznym
SKARBNIK MIEJSKI
Barbara Król
mgr Barbara Król

Uzasadnienie nie jest przedmiotem
kwalifikacji prawnej
SKW
mgr Robert Jankowski

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2014 r.
wersja I


Pieczętka firmowa

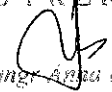
REGON

AKTYWA		Stan na rok	
		poprzedni	bieżący
0		1	2
A. Majątek trwały (w. 02+08+16+21)	01	1 848 099,32	1 733 076,24
I. Wartości niematerialne i prawne (w. 03 do 07)	02	30 103,37	0,00
1. Koszty prac rozwojowych	03		
2. Wartość firmy	04		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05		
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	06		
II. Rzeczowy majątek trwały (w. 09 do 15)	08	1 817 995,95	1 733 076,24
1. Grunty własne	09		
2. Budynki i budowle	10	1 714 262,78	1 673 484,01
3. Urządzenia techniczne i maszyny	11	72 740,92	57 523,13
4. Środki transportu	12		
5. Pozostałe środki trwałe	13	30 992,25	2 069,10
6. Inwestycje rozpoczęte	14		
7. Zaliczki na poczet inwestycji	15		
III. Finansowy majątek trwały (w. 17)	16		
1. Inne składniki finansowego majątku trwałego	17		
IV. Należności długoterminowe	18		
B. Majątek obrotowy (w. 20+24+30)	19	18 868,17	9 755,11
I. Zapasy (w. 24 do 28)	20		
1. Materiały	21		
2. Towary	22		
3. Zaliczki na poczet dostaw	23		
II. Należności i roszczenia (w. 25 do 29)	24	1 327,93	326,09
1. Należności z tytułu dostaw i usług	25	269,43	214,09

2. Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	26	18,50	0,00
3. Należności wewnątrzzakładowe	27	1 040,00	0,00
4. Pozostałe należności	28		112,00
5. Należności dochodzone na drodze sądowej	29		
III. Środki pieniężne (w. 31 do 33)	30	17 540,24	9 429,02
1. Środki pieniężne w kasie	31		
2. Środki pieniężne w banku	32	17 540,24	9 429,02
3. Inne środki pieniężne (weksle, czeki obce)	33		
C. Rozliczenia międzyokresowe (w. 35+36)	34		
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	35		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36		
Suma aktywów (A+ B +C) (w. 01+19+34)	37	1 866 967,49	1 742 831,35

Choszczno 25.03.2015
(miejscowość i data)

GLÓWNA KSIĘGOWA

 mgr Genowefa Pakulniczak
 25.03.15.....
 (data i podpis osoby, której
 powierzono prowadzenie ksiąg
 rachunkowych)

DYREKTOR

 mgr Aneta Lewicka
 25.03.15.....
 (data i podpis kierownika
 jednostki)

Pieczętka firmowa

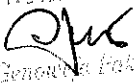
REGON

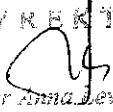
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 sporządzony na dzień **31.12.2014**
 (wariant porównawczy – wersja 1)

Koszty i straty		Kwota za rok	
		poprzedni	bieżący
1		2	3
A. Koszty działalności operacyjnej (w. 02 do 09)	01	834 273,47	869 407,10
I. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	02		
II. Zużycie materiałów i energii	03	44 483,73	56 867,84
III. Usługi obce	04	31 215,54	39 227,54
IV. Podatki i opłaty	05	3 596,78	4 664,78
V. Wynagrodzenia	06	489 830,60	508 984,07
VI. Świadczenia na rzecz pracowników	07	18 050,00	18 050,00
VII. Amortyzacja	08	82 530,50	89 357,49
VIII. Pozostałe	09	164 566,32	152 255,38
B. Zysk ze sprzedaży (w. 27-01)>0	10		
C. Pozostałe koszty operacyjne (w.12+13)	11		
I. Wartość sprzedanych składników majątku trwałego	12		
II. Pozostałe koszty operacyjne	13		
D. Wynik na działalności operacyjnej (w. 27-01+33-11)>1	14	10 385,82	- 17 448,46
E. Koszty finansowe (w. 16+17+19)	15		
I. Odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego oraz krótkoterminowych papierów wartościowych	16		
II. Odsetki do zapłacenia	17		

	w tym dla jednostek zależnych i stowarzyszonych	18		
III. Pozostałe		19		
F. Zysk brutto na działalności gospodarczej (w. 27-01+33-11+38-15)>0		20	10 401,72	
G. Straty nadzwyczajne		21		
H. Zysk brutto (w.27-01+33-11+38-15+38-21)>0		22	10 401,72	
I. Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego (w.24+25)		23		
I. Podatek dochodowy od osób prawnych lub od osób fizycznych		24		
II. Pozostałe obowiązkowe obciążenia		25		
J. Zysk netto (w. 22-23)>0		26	10 401,72	

Choszczno **25.03.2015**
(miejscowość i data)

GŁÓWNA KSIĘGOWA

 mgr Genowefa Jakubiewicz
 25.03.15
 (data i podpis osoby, której
 powierzono prowadzenie ksiąg
 rachunkowych)

DYREKTOR

 mgr Anna Lewicka
 25.03.15
 (data i podpis kierownika
 jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

1. Informacje porządkowe

Sprawozdanie finansowe **Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Marii Dąbrowskiej w Choszcznie** zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, oraz prowadzących działalność gospodarczą.

Przedmiotem działalności Biblioteki jest:

1. Udostępnianie zbiorów bibliotecznych, na miejscu i na zewnątrz: książek, czasopism, dokumentów elektronicznych, książek mówionych i innych materiałów bibliotecznych,
2. Prowadzenie działalności informacyjno – bibliograficznej,
3. Gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, ze szczególnym uwzględnieniem dokumentów dotyczących Miasta i Gminy Choszczno,
4. Promocja i upowszechnianie czytelnictwa,
5. Komputeryzacja procesów bibliotecznych,
6. Pełnienie funkcji centrum informacji społecznej.
7. Sprawowanie nadzoru organizacyjnego i merytorycznego nad filiami bibliotecznymi, bibliotekami publiczno – szkolnymi, oraz bibliotekami gminnymi w Powiecie Choszczeńskim.
8. Współpraca z bibliotekami innych sieci, instytucjami upowszechniania kultury, placówkami oświatowymi i organizacjami, w szczególności ze szkołami, przedszkolami, archiwami.

Klasyfikacja działalności według PKD przedstawia się następująco:

Działalność podstawowa:

Działalność Bibliotek Publicznych ujęte wg PKD w dziale **9101A**

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Dąbrowskiej w Choszcznie działa od 01.11.1947 r., a od 01.09.1993 jako samorządowa instytucja kultury, posiadająca osobowość prawną.

Średnioroczne zatrudnienie w roku 2014 wynosiło 19 osób.

Na podstawie art. 14 *Ustawy z dnia 25 października 1991 o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej* Biblioteka została wpisana do Rejestru Instytucji Kultury Miasta i Gminy Choszczno **pod pozycją nr 2 w dniu 01.09.1993 roku.**

Terenem działalności Biblioteki jest obszar Gminy Choszczno.

Biblioteka posiada filie biblioteczne w Choszcznie i w Kołkach oraz biblioteki publiczno-szkolne w Korytowie, w Sławęcinie i w Suliszewie.

Biblioteka jest gminną jednostką organizacyjną, nad którą nadzór sprawuje Burmistrz Choszczna.

Biblioteka działa na podstawie :

1. *Ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o bibliotekach z późn. zm.*
2. *Ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z późn. zm.*
3. *Ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym.*

Gospodarka finansowa Biblioteki prowadzona jest na podstawie ustawy z dnia 26 listopada 1998 roku o finansach publicznych z późn. zm.

Prezentacja sprawozdań finansowych

Miejska Biblioteka Publiczna prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2014 roku i kończący się 31.12.2014 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2014 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2013.

Stosowane metody i zasady rachunkowości oraz metody wyceny aktywów i pasywów.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości określonych ustawą o rachunkowości oraz odrębnych przepisów regulujących zasady gospodarki finansowej.

Wynik finansowy Biblioteki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodne z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów.

Rachunek wyników

Przychody

Przychody z działalności statutowej obejmują dotację podmiotową z Gminy Choszczno oraz Starostwa Powiatowego w Choszcznie, dotację celową z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego, Fundacji Orange, przychody własne z ksero i wynajmu pomieszczenia Biblioteki. Przychodami są także otrzymane nieodpłatnie dary w postaci książek.

Koszty

Koszty działalności Biblioteki, to koszty realizacji zadań statutowych.

Do kosztów w rachunku wyników zalicza się:

1. koszty realizacji zadań statutowych, gromadzenie, opracowanie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych dla społeczeństwa,
2. koszty administracyjne.

Na wynik finansowy Biblioteki wpływają:

otrzymane dotacje i dochody własne oraz wszystkie koszty poniesione na działalność statutową.

Bilans

Aktywa

Majątek trwały to środki trwałe, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne.

Majątek obrotowy

Należności krótkoterminowe – wykazuje się należności z tytułu dostaw i usług bez względu na termin ich zapłaty.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Obejmują one środki pieniężne na rachunkach bankowych.

Pasywa

Fundusz statutowy – odzwierciedla stan równowagi składników majątku trwałego i obrotowego Biblioteki w danym okresie rozliczeniowym. Wszelkie zwiększenie lub zmniejszenie tego funduszu z tytułów określonych w przepisach regulują zasady gospodarki finansowej instytucji kultury (komentarz do planu kont instytucji kultury- konto 800 Fundusz instytucji kultury).

Wynik finansowy netto za rok obrotowy – wykazuje się różnicą pomiędzy przychodami a kosztami za dany rok obrotowy.

Inne zobowiązania – wykazuje się zobowiązania z tytułu dostaw i usług bez względu na termin płatności oraz pozostałe zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, rozrachunków z pracownikami i rozrachunków publiczno-prawnych.

Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym

W roku rozliczeniowym nie były dokonywane zmiany zasad rachunkowości jak również nie było przeszacowania majątku trwałego.

Rzeczowe aktywa trwałe

Dzięki ogromnym staraniom w roku 2013 udało się przeprowadzić remont budynku Miejskiej Biblioteki Publicznej. Planowany koszt inwestycji to **1 334 570,00** zł przewidziany do poniesienia w latach 2013 – 2014.

Zakup wyposażenia do biblioteki nastąpił w roku 2014. Wydatkowana kwota z budżetu Gminy Choszczno zgodnie z projektem to **252 600,00** zł.

Wartość brutto

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Nabycie	Likwidacja	Stan na koniec roku obrotowego
Budynki i budowle Gr. I	1 908 884,21	11 879,00	0,00	1 920 763,21
Urządzenia techniczne i maszyny Gr. III	121 742,10	0,00	0,00	121 742,10
Komputery Gr. IV	57 467,66	0,00	0,00	57 467,66
Razem	2 088 093,97	11 879,00	0,00	2 099 972,97

Umorzenie – amortyzacja

Środki trwałe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Wartość brutto	2 088 093,97	2 099 972,97
Umorzenie	270 098,02	366 896,73
Wartość netto	1 817 995,95	1 733 076,24

Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem

Przychody działalności statutowej:

L.p.	Nr konta	Nazwa konta	Wartość
1	700	Usługi kserograficzne	5 643,26
2	741/1	Dotacja budżetowa Gminy Choszczno w tym : dotacja rozdział 92116 650 000,00 dotacja na komputery 7 000,00 dotacja rozdział 85153 11 000,00 dotacja rozdział 85154 5 000,00	673 000,00
3	741/2	Dotacja budżetowa Starostwa Powiatowego	40 000,00
4	741/3	Dotacja celowa Biblioteki Narodowej	12 460,00
5	741/4	Dotacja Fundacji Orange	979,48
6	750	Odsetki bankowe	3,89
7	760/1	Pozostałe przychody – wynajem sali	2 160,00
8	760/2	Dary książek dla Biblioteki	23 169,77
9	760-3	Pozostałe przychody w tym: zrównoważenie amortyzacji	94 546,13
RAZEM:			851 962,53

Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych

Koszty realizacji zadań statutowych:

L.p.	Nr konta	Nazwa konta	Wartość
1	401/1	Zakup zbiory biblioteczne	31 846,38
2	401/2	Zakup zbiorów audiowizualnych	418,21
3	401/3	Amortyzacja środków trwałych oraz WNiP	89 357,49

4	401/4	Dary książkowe dla Biblioteki	23 169,77
5	402	Zużycie materiałów	34 226,37
6	403	Zużycie energii	22 641,47
7	405	Usługi poczt.-telekom.	5 615,43
8	406	Pozostałe usługi obce	33 612,11
9	407-1	Wynagrodzenia osobowe	508 984,07
10	408	Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników nie zaliczane do wynagrodzeń	71,46
11	409	Ubezpieczenia społeczne i F.P.	86 374,99
12	410	Odpis na ZFŚS	18 050,00
13	411	Podatek VAT i opłaty adm.	4 664,78
14	412	Podróże służbowe i ryczałt samochodowy	4 091,03
15	414	Badania okresowe pracowników	625,00
16	415	Pozostałe koszty	5 658,54
RAZEM:			869 407,10

Dane o źródłach zwiększenia, zmniejszenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

W 2014 roku nastąpiła zmiana w funduszu jednostki.

Zwiększenie funduszu Biblioteki w roku 2014 spowodował dodatni wynik finansowy roku 2013, natomiast zmniejszenie funduszu statutowego nastąpiło w związku z naliczeniem amortyzacji od środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz kasacja programów komputerowych na które wygasły licencje a także kasacja zużytego wyposażenia Biblioteki.

Wszystkie zobowiązania Biblioteki regulowane są na bieżąco.

Dane dotyczące udzielonych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową

W 2014 roku nie udzielono żadnych gwarancji i poręczeń.

Informacje o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania

Nie wystąpiły.

Dochód Biblioteki w całości korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego na podstawie art. 17 ust.1 pkt. 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Sporządzono: Choszczno, dnia 25.03.2015 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA


mgr Genowefa Pakulniak

.....
(osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR


mgr Anna Lewicka

.....
(kierownik jednostki)