

UCHWAŁA NR IX/79/15
RADY MIASTA ZDUŃSKA WOLA

z dnia 19 czerwca 2015 r.

**w sprawie sprawozdania finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Jerzego Szaniawskiego
w Zduńskiej Woli za rok 2014**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594, 645 i 1318 oraz z 2014 r. poz. 379 i 1072) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 i 613, z 2014 r. poz. 768 i 1100 oraz z 2015 r. poz. 4) uchwala się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Jerzego Szaniawskiego w Zduńskiej Woli za rok 2014.

2. Sprawozdanie finansowe, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

§ 2. 1. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

2. Uchwała podlega podaniu do publicznej wiadomości poprzez rozplakatowanie na tablicach ogłoszeń w Zduńskiej Woli w Urzędzie Miasta oraz w Pasażu Powstańców Śląskich i przy ul. 1-go Maja, a także poprzez zamieszczenie jej treści na stronie Biuletynu Informacji Publicznej Urzędu Miasta Zduńska Wola.

Przewodniczący Rady
Miasta Zduńska Wola

Witold Gwiazda

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
im. Jerzego Szanławskiego
08-220 Zduńska Wola, ul. Łaska 12
(pieczęć jednostki) 823-30-62
NIP 829-10-15-185

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2014 roku

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		początek roku	koniec roku			początek roku	koniec roku
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	26 906,41	23 894,15
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	26 620,22	26 906,41
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	0,00	0,00				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VIII	Zysk (strata) netto	286,19	-3 012,26
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 107,99	5 703,58
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	11 048,44	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	11 048,44	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe	11 048,44	
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 059,55	5 703,58
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	1 106,84	5 287,13
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	40 014,40	29 597,73	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 106,84	632,71
2	Półprodukty i produkty w toku				- do 12 miesięcy	1 106,84	632,71
3	Produkty gotowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	69,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		69,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		4 585,42
	- do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	952,71	416,45
	- powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	69,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- długoterminowe		
	- do 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne		69,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Investycje krótkoterminowe	35 676,53	27 409,17				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	35 676,53	27 409,17				
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	35 676,53	27 409,17				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	35 676,53	27 409,17				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 337,87	2 119,56				
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		40 014,40	29 597,73	PASYWA razem (suma poz. A i B)		40 014,40	29 597,73

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Grażyna Rusznik

30.03.2015 r.

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

DYREKTOR
MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
Im. Jerzego Szaniawskiego

Sylwia Gasiak - Muzyka

30.03.2015 r.

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2014r - do 31.12.2014r

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2013	2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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		
B	Koszty działalności operacyjnej	983 995,86	1 011 217,94
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	115 909,09	138 020,23
III	Usługi obce	57 669,35	65 007,01
IV	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia		
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	665 945,45	662 699,88
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	141 329,20	143 433,66
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 142,77	2 057,16
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-983 995,86	-1 011 217,94
D	Pozostałe przychody operacyjne	993 930,34	1 007 132,45
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	952 154,37	953 157,00
III	Inne przychody operacyjne	41 775,97	53 975,45
E	Pozostałe koszty operacyjne	11 048,44	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	11 048,44	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 113,96	-4 085,49
G	Przychody finansowe	1 400,15	1 073,23
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	1 400,15	1 073,23
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	286,19	-3 012,26
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	286,19	-3 012,26
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K - L - M)	286,19	-3 012,26

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Grażyna Rusiñak

30.03.2015r.

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

DYREKTOR
 MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
 Im. Jerzego Staniawskiego

30.03.2015r.

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



MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

im. Jerzego Szaniawskiego
98-220 Zduńska Wola, ul. Łaska 12, tel.: 823-30-62

Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego za 2014 rok

1. Informacje wstępne;

Miejska Biblioteka Publiczna im. Jerzego Szaniawskiego w Zduńskiej Woli jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną, wpisaną dn. 03.10.2001 roku pod pozycją numer 1 do Rejestru Instytucji Kultury Urzędu Miasta Zduńska Wola.

Posiada nadany numer Regon 000842093 i NIP 8291015185.

Sprawozdaniem objęty jest okres od dn. 01.01.2014r. do dn. 31.12.2014r.

Na podstawie zawartych porozumień między samorządami, Miejska Biblioteka Publiczna ma powierzone zadania biblioteki powiatowej dla Powiatu Zduńskowolskiego i zadania biblioteki gminnej dla Gminy Zduńska Wola.

W skład naszej jednostki wchodzi nie sporządzające samodzielnie sprawozdań następujące filie biblioteczne : Filia nr 1 przy ul. Szkolnej 22B w Zduńskiej Woli , Filia nr 2 przy ul. 1 Maja 5-7 w Zduńskiej Woli, Filia dla dzieci przy ul. Łaskiej 12 w Zduńskiej Woli oraz filia w Annopolu , w Korczewie /z uwagi na brak lokalu, czynności biblioteczne wykonywane są w Annopolu/, w Janiszewicach i w Krobanowie. Nad pozostałymi bibliotekami z terenu powiatu zduńskowolskiego biblioteka sprawuje jedynie nadzór merytoryczny.

Na dzień 31 grudnia 2014 roku w bibliotece zatrudnionych było 20 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 17,95 etatu.

Z dotacji Miasta Zduńska Wola finansowanych jest 13,95 etatów, Powiatu Zduńskowolskiego 2 etaty i Gminy Zduńska Wola 2 etaty.

2. Informacje dodatkowe;

Biblioteka prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez naszą jednostkę.

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje:

- bilans jednostki,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- informację dodatkową (w wersji uproszczonej).

Bilans Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Jerzego Szaniawskiego w Zduńskiej Woli za 2014 rok zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 29.597,73 zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

Aktywa trwałe - Ogólny stan na koniec roku wynosi **0,-**

Środki trwałe : wartość początkowa brutto wynosi 3.812,50 zł - umorzone w 100%
- stan końcowy 0,-

Wartości niematerialne i prawne to programy komputerowe o wartości początkowej brutto w wysokości 25.204,29 zł umorzone w 100% - stan końcowy 0,-

Pozostałe środki trwałe to wyposażenie o wartości początkowej brutto w wysokości 141.983,53 zł umorzone w 100% - stan końcowy 0,-

W okresie sprawozdawczym nie dokonano żadnego zakupu środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości jednostkowej powyżej 3.500,00 zł.

Zbiory biblioteczne :wartość brutto wynosi 808.121,71 zł –umorzone w 100%
- wartość bilansowa netto wynosi 0.

Aktywa obrotowe wynoszą razem 29.597,73 zł.

Należności krótkoterminowe, które są różnicą zaliczki na podatek dochodowy wynoszą 69,00 zł i zostały wpłacone w styczniu 2015 roku.

Inwestycje krótkoterminowe obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych w wysokości 27.409,17 zł, w tym środki

ZFŚS wynoszą 416,45 zł.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułu prenumeraty prasy na 2015 rok wynoszą 2.119,56 – obciążą koszty 2015 roku.

Pasywa wynoszą razem 29.597,73 zł.

Kapitał (fundusz) własny w kwocie 23.894,15 zł na który składa się kapitał (fundusz) podstawowy w kwocie 26.906,41 zł oraz strata bilansowa netto w wysokości 3.012,26 zł.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania wynoszą 5.703,58zł. Są to zobowiązania krótkoterminowe, które składają się z zobowiązań z tytułu dostaw i usług w wysokości 632,71 zł płatnych w m-cu styczniu 2015 roku, podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 69,00zł płatnego do 20 stycznia 2015 roku, zajęcia komorniczego wynagrodzenia pracownika w wysokości 4.585,42 zł i Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w wysokości 416,45 zł.

Przekazywanie zajętego wynagrodzenia zostało wstrzymane do czasu rozstrzygnięcia zbiegu egzekucji sądowo – administracyjnej.

Rachunek zysków i strat wykazuje stratę bilansową netto w wysokości 3.012,26zł.

Proponujemy, by o tę kwotę zmniejszony został kapitał własny (fundusz instytucji kultury).

Ze sporządzonego zeznania podatkowego CIT-8 za 2014 rok wynika zysk podatkowy wysokości 38.258,30 zł.

Kwota ta jest wartością umorzenia ksiązek pochodzących z darów w wysokości 41.270,56 zł pomniejszona o stratę bilansową. Umorzenie ksiązek nie stanowi kosztów uzyskania przychodów do celów podatkowych, które w rachunku zysków i strat wynoszą ogółem 1.011.217,94 zł ,a do celów podatkowych wynoszą 969.947,38 zł. Dochody z działalności biblioteki przeznaczone na cele statutowe, zwolnione są z podatku dochodowego.

W porównawczym rachunku zysków i strat „Pozostałe przychody operacyjne”
wynoszą 1.007.132,45 zł,
w tym:

Dotacja celowa z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych-Priorytet1	27.200,00
Dotacja celowa z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych-Priorytet2	11.100,00
Dotacja celowa z Miasta na wkład własny realizacji w/w programu	3.700,00
Dotacja podmiotowa z Miasta Zduńska Wola	714.730,00
Dotacja podmiotowa z Gminy Zduńska Wola	90.000,00
Dotacja podmiotowa z Powiatu Zduńskowolskiego	106.427,00
Dotacja z Fundacji Orange	3.965,22
Darowizny rzeczowe /książki/	41.270,56
Przychody własne z działalności	8.739,67
Razem przychody operacyjne	1.007.132,45
Przychody finansowe – naliczone odsetki bankowe	1.073,23
Ogółem przychody	1.008.205,68

Zduńska Wola, dn.30.03.2015r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Gry
Grażyna Rusznak

DYREKTOR
MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
im. Jerzego Szaniawskiego

Sylwia Stasiak
Sylwia Stasiak - Muzyka