

ZARZĄDZENIE NR 53/2014
BURMISTRZA NOWEGO MIASTA LUBAWSKIEGO

z dnia 5 maja 2014 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Marii Bogusławskiej
w Nowym Mieście Lubawskim za 2013 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2013 r. Nr 594) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2013 r. Nr 330 ze zm.), Burmistrz Miasta zarządza co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Marii Bogusławskiej w Nowym Mieście Lubawskim, sporządzone za 2013 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

2. Sprawozdanie składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

3. W sporządzonym sprawozdaniu finansowym Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Marii Bogusławskiej za 2013 rok wykazano na dzień 31 grudnia 2013 roku: sumę aktywów w kwocie 303 342,09 zł, z czego: aktywa trwałe w kwocie 302 095,91 zł, aktywa obrotowe w kwocie 1 246,18 zł oraz sumę pasywów w kwocie 303 342,09 zł, z czego: fundusz w kwocie 3 995,26 zł, zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 299 346,83 zł, wynik finansowy netto wyniósł (strata) – 9 701,17 zł.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego.

Burmistrz Nowego Miasta
Lubawskiego

Józef Blank

BF. 3035. 1. 51. 2014

Załącznik nr 1
do rozprawy
nr 53/2014 z dnia
5 maja 2014 r.SK
24.03.14

Miejska Biblioteka Publiczna
im. Marii Bogusławskiej
ul. Wolności 2a
13-300 Nowe Miasto Lubawskie
tel. 056 / 474 27 01
NIP 8771420539, Regon 519563388

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2013r.

jednostka obliczeniowa:

	AKTYWA	Stan na			PASYWA	Stan na	
		01.01.2013 r.	31.12.2013r.			01.01.2013 r.	31.12.2013r.
	Aktywa trwałe	309 908,74	302 095,91	A	Kapitał (fundusz) własny	13 696,43	3 995,26
	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	20 619,26	13 696,43
	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
	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	309 908,74	302 095,91	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	309 908,74	302 095,91	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 922,83	-9 701,17
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	309 908,74	302 095,91	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	300 656,29	299 346,83
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				– długoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
IV	inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
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	1 140,21	7 381,58
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		0,00
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	6 714,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

I	Aktywa obrotowe	4 443,98	1 246,18	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	6 714,00
	Zapasy	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		6 714,00
II	Materiały				– powyżej 12 miesięcy		
	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
III	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
IV	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
	Należności krótkoterminowe	0,00	537,01	i)	inne		
V	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	1 140,21	667,58
	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	299 516,08	291 965,25
VI	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	299 516,08	291 965,25
VII	inne				– długoterminowe	299 516,08	291 965,25
	Należności od pozostałych jednostek	0,00	537,01		– krótkoterminowe		
VIII	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	537,01				
	– do 12 miesięcy		537,01				
IX	– powyżej 12 miesięcy		0,00				
	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		0,00				
X	inne						
	dochodzone na drodze sądowej						
XI	Inwestycje krótkoterminowe	4 443,98	709,17				
	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 443,98	709,17				
XII	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
XIII	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
XIV	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
XV	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
XVI	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
XVII	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 443,98	709,17				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 443,98	709,17				
XVIII	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
XIX	2 Inne inwestycje krótkoterminowe						
	IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		314 352,72	303 342,09	PASywa razem (suma poz. A i B)		314 352,72	303 342,09

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bernadeta Wojtaszko

DYREKTOR
Daniela Kowalska

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

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

BF. 3035. 1. 49. 2014

Miejська Biblioteka Publiczna
im. J. P. Jagusiawskiej
(pieczęć jednostki)
ul. Działynskich 2a
13-300 Nowe Miasto Lubawskie
tel. 056 / 474 27 01
KIP 8771420539, Regon 519563388

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres

2013 rok

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	373 560,00	382 066,92
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	373 560,00	382 066,92
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
B	Koszty działalności operacyjnej	442 073,61	417 922,85
I	Amortyzacja	54 461,78	25 788,77
II	Zużycie materiałów i energii	84 494,55	93 003,36
III	Usługi obce	17 814,08	20 688,38
IV	Podatki i opłaty, w tym:	5 080,00	5 201,48
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	223 397,43	221 930,71
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	54 856,89	50 522,76
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 968,88	787,39
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-68 513,61	-35 855,93
D	Pozostałe przychody operacyjne	61 384,86	25 891,17
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	
III	Inne przychody operacyjne	61 384,86	25 891,17
E	Pozostałe koszty operacyjne	10,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	10,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-7 138,75	-9 964,76
G	Przychody finansowe	2 532,78	293,05
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	2 532,78	293,05
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	2 316,86	29,46
I	Odsetki, w tym:	2 316,86	29,46
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-6 922,83	-9 701,17
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-6 922,83	-9 701,17
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-6 922,83	-9 701,17

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wojciech
Bernadeta Wojtaszko

DYREKTOR

Daniela Kowalska

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

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

SK
24.03.14

Nowe Miasto Lubawskie, dn. 17.03.2014r.

Miejska Biblioteka Publiczna
im. Marii Bogusławskiej
ul. Działynskich 2a
13-300 Nowe Miasto Lubawskie
tel. 056 / 474 27 01
NIP 8771420539, Regon 519563388

**Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego za rok 2013
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Nowym Mieście Lubawskim**



Dnia 1 lipca 2003 r. Miejska Biblioteka Publiczna w Nowym Mieście Lubawskim uchwałą Nr VII/61/ 03 Rady Miejskiej z dnia 28 kwietnia 2003 r. otrzymała status samorządowej instytucji kultury. Miejska Biblioteka Publiczna została wpisana do Rejestru instytucji kultury pod numerem 2. Posiada numer NIP 877-142-05-89 i numer REGON 519563388. Miejska Biblioteka Publiczna w Nowym Mieście Lubawskim posiada osobowość prawną i samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową. Głównym źródłem finansowania biblioteki w roku 2013 r. była dotacja z budżetu gminy miejskiej Nowe Miasto Lubawskie. Podstawowym zadaniem Miejskiej Biblioteki Publicznej jest zaspokajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i rozwoju kultury mieszkańców. Siedziba Miejskiej Biblioteki Publicznej mieści się w Nowym Mieście Lubawskim przy ul. Działynskich 2a.

W roku 2013 funkcję Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej pełniła Pani Daniela Kowalska. Do 31.05.2010 r. obsługę finansową biblioteki sprawował Urząd Miejski w Nowym Mieście Lubawskim na podstawie porozumienia z dnia 14.06.2005 r. Od 01.06.2010 r. obsługę finansowo-księgową biblioteka pełni we własnym zakresie.

W Miejskiej Bibliotece Publicznej w Nowym Mieście Lubawskim w dniu 31.12.2013 r. zatrudnionych było 5 pracowników merytorycznych na pełen etat, 1 osoba niepełnosprawna na 3/4 etatu, 1 osoba na 1/2 etatu – sprzątaczką i główny księgowy na 1/4 etatu.

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2013 r. zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 303 342,09 (słownie: trzysta trzy tysiące trzysta czterdzieści dwa złote 9/100, rachunek wyników – stratą w wysokości 9 701,17 (słownie: dziewięć tysięcy siedemset jeden złotych 17/100). Bilans sporządzono zgodnie z art. 45 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694, z późn. zmianami).

Rachunkowość biblioteki prowadzona jest zgodnie z Ustawą o Rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. Dz.U.121 poz. 591 z późn. zm. Księgi rachunkowe prowadzone są w programie komputerowym BUDŻET. Wycena aktywów pasywów następuje wg cen zakupu. Podstawą dokonywania odpisów amortyzacyjnych jest instrukcja określająca zasady gospodarowania składnikami majątku MBP. Amortyzacja środków trwałych o wartości od 100,00 zł do 3.500,00 zł, odpisywana jest jednorazowo w momencie oddania do użytku.

Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowym biblioteki na dzień 01.01.2013 r. wynosił 3 303,77 zł

1. Przychody Miejskiej Biblioteki Publicznej w Nowym Mieście Lubawskim w 2013 roku wyniosły 408 251,14 zł. – w tym :

- dotacja podmiotowa z gminy miejskiej Nowe Miasto Lubawskie - 352 000,00 zł, tj. 86,22 % przychodów MBP.
- dotacja z Instytutu Książki na dofinansowanie zadania „Kraszewski Komputery dla bibliotek „- 11 072,26 zł tj. 2,71 %
- dotacja Biblioteki Narodowej za zadanie : Zakup nowości wydawniczych dla bibliotek – 6 700,-zł tj. 1,64 %
- dotacja z Programu Rozwoju Bibliotek na utworzenie Lokalnego Centrum Informacji w MBP – 5 000,-zł tj. 1,22 %
- dotacja z Fundacji Orange w ramach Programu Orange dla bibliotek „- 1 367,66 zł tj. 0,34 %

- f) przychody z usług kserograficznych, informatycznych, za upomnienia i utratę książek wyniosły – 5 927,- zł, co stanowi 1,45 % przychodów.
- g) pozostałe przychody operacyjne wyniosły 25 891,17 co stanowi 6,35 % przychodów i pochodziły z następujących źródeł: prowizja od podatku, zwrot kosztów za energię ciepłą i energię elektryczną, darowizny,
- h) przychód finansowy z tytułu odsetek od środków na rachunku bankowym wyniósł 293,05 zł i stanowił 0,07% przychodów.

2. Koszty Miejskiej Biblioteki Publicznej w Nowym Mieście Lubawskim w roku 2013 wyniosły 417 952,31 zł głównym kosztem były wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, które wyniosły 262 861,35 tj. 62,89 % ogólnej wysokości poniesionych kosztów, w tym ;

- wynagrodzenia – 221 930,71 zł,

- pochodne od wynagrodzeń – 40 930,64 zł,

a) łączny koszt zakupu materiałów – energii wyniósł 93 003,36 i stanowił 22,25 % ogółu kosztów,

- na zakup książek przeznaczono – 29 201,62 zł , z czego 6 700 zł to środki otrzymane z Biblioteki Narodowej . Powiększenie księgozbioru stanowiło 6,99 % ogólnej wysokości kosztów.

- środki przeznaczone na zakup materiałów wyniosły 12 401,65 zł,

- prenumerata czasopism do czytelní – 5 243,48 zł,

- zakup energii ciepłej, elektrycznej i wody wyniosły – 34 932,69 zł,

- amortyzacja jednorazowa darowizny książek, darowizny wyposażenia – 11 223,92 zł

b) usługi obce pochłonięły 4,95 % ogólnej wysokości kosztów i wyniosły 20 688,38 zł . Między innymi były to:

- usługi telekomunikacyjne i internet – 1 802,98 zł

- usługi remontowe i konserwacyjne – 4 605,85 zł,

- pozostałe usługi (wywóz nieczystości, usługi pocztowe, przeglądy techniczne budynku, gaśnic, prowizje, aktualizacja oprogramowania, prowizja bankowa, wykonanie przyłącza CO. , montaż urządzenia elektronicznego do CO.) – 14 279,55 zł,

c) podatki i opłaty w 2013 roku to głównie podatek od nieruchomości, ubezpieczenie majątku. Wyniosły one 5 201,48,- zł, co stanowi 1,24 % kosztów ogółem,

d) pozostałe świadczenia na rzecz pracowników stanowiły 2,30 % kosztów i wyniosły 9 592,12 zł. Były to wydatki na odpis na ZFŚS , szkolenia BHP pracowników , badania lekarskie

e) amortyzacja wyniosła 25 788,77 zł- 6,17 % kosztów

f) pozostałe koszty rodzajowe to kwota 787,39 – 0,19 % kosztów i były to koszty związane z organizacją wystawy, spotkania autorskiego i wydrukowania ulotek (poniesione w ramach Programu Rozwoju Bibliotek) oraz koszty delegacji, służbowych pracowników, którzy brali udział w konferencjach i szkoleniach organizowanych nieodpłatnie w ramach następujących programów: Program Rozwoju Bibliotek, Dyskusyjny Klub Książki, Biblioteka +, w konferencji podsumowującej drugi rok Programu Rozwoju Bibliotek, w spotkaniu zespołu bibliografów regionalnych,

g) koszty finansowe wyniosły 29,46 zł- 0,01 % ogółu kosztów.

Planowana dotacja podmiotowa od organizatora w wysokości 352 000,00 zł oraz dotacje celowe zostały otrzymane i wydatkowane w 100 %. Kwota 30,92 zł, która pozostała na koncie bankowym Miejskiej Biblioteki Publicznej w Nowym Mieście Lubawskim zostanie wykorzystana w roku 2014 r. Kwota 10,67 to odsetki , od środków dotacji z Instytutu Książki, które zostaną zwrócone w 2014 r do Instytutu.

Na dzień 31.12.2013 r. Miejska Biblioteka Publiczna w Nowym Mieście Lubawskim posiadała zobowiązanie w kwocie 6 714,00 zł oraz należności w kwocie 537,01 zł Jednostka nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Biblioteka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych. Brak jest umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Różnica między wynikiem podatkowym wykazany w zeznaniu rocznym CIT-8, a wynikiem bilansowym nie wystąpiła.

Przychody – 408 251,14 zł

Koszty – 417 952,31 zł

Strata – 9 701,17 zł

Zmiana stanu środków trwałych w 2013 roku

L.p.	Nazwa	Stan na 01.01.2013r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2013r.
1	Środki trwałe	603 290,41	0,00	3 984,52	599 305,89
2	Pozostałe środki trwałe	92 893,01	24 030,12	369,77	116 553,36
	Meble	46 431,63	1 954,96	5,22	48 381,37
	Urządzenie biurowe	1.864,63	0,00	0,00	1 864,63
	Sprzęt komputerowy	28 666,03	18 253,40	139,08	46 780,35
	Pomoce dydaktyczne	5 689,62	350,00	1,07	6 038,55
	Pozostałe wyposażenie	10 241,10	3 471,76	224,40	13 488,46
3	Zbiory biblioteczne	344 232,35	32 521,36	3 540,17	373 213,54
	Księgozbiór działu udostępniania zbiorów i informacji	227 638,02	23 307,95	4,85	250 941,12
	Księgozbiór oddziału dla dzieci i młodzieży	116 235,52	9 213,41	3 535,32	121 913,61
	Zbiory specjalne - wypożyczalnia	312,21	0,00	0,00	312,21
	Zbiory specjalne – oddział dla dzieci i młodzieży	46,60	0,00	0,00	46,60
4	Wartości niematerialne i prawne	43 583,63	2 167,15	381,99	45 368,79
	Razem	1 083 999,40	58 718,63	8 276,45	1 134 441,58

Na koncie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na koniec 2013 roku została kwota 667,58zł niewykorzystanych środków, które zostaną przeznaczone na działalność kulturalną dla pracowników w 2014 roku.

Sporządził: Bernadeta Wojtaszko data: 17.03.2014r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wojtaszko
Bernadeta Wojtaszko

DYREKTOR

Daniela Kowalska