

ZARZĄDZENIE NR 64/2016
BURMISTRZA NOWEGO MIASTA LUBAWSKIEGO

z dnia 5 maja 2016 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Marii Bogusławskiej
w Nowym Mieście Lubawskim za 2015 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2016 r., poz. 446) 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 2015 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 2015 rok wykazano na dzień 31 grudnia 2015 roku: sumę aktywów w kwocie 294 830,03 zł, z czego: aktywa trwałe w kwocie 293 967,10 zł, aktywa obrotowe w kwocie 862,93 zł oraz sumę pasywów w kwocie 294 830,03 zł, z czego: fundusz w kwocie 17 963,92 zł, zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 276 866,11 zł, wynik finansowy netto wyniósł (zysk) 6 604,42 zł.

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

Burmistrz Nowego Miasta
Lubawskiego

Józef Blank

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2015

jednostka obliczeniowa: PLN

	AKTYWA	Stan na			PASywa	Stan na	
		01.01.2015	31.12.2015			01.01.2015	31.12.2015
A	Aktywa trwałe	294 283,08	293 967,10	A	Kapitał (fundusz) własny	11 359,50	17 963,92
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 995,26	3 995,26
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		7 364,24
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	294 283,08	293 967,10	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
	Środki trwałe	294 283,08	293 967,10				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	294 283,08	286 470,25	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny		7 496,85	VIII	Zysk (strata) netto	7 364,24	6 604,42
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	284 692,59	276 866,11
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	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	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				– krótkoterminowa		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				– długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				– krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne		
	– udziały lub akcje			III	Zobowiązania krótkoterminowe	278,17	2,52
	– inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				– powyżej 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

B	Aktywa obrotowe	1 769,01	862,93	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:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
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	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
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		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	278,17	2,52
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	284 414,42	276 863,59
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	284 414,42	276 863,59
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– długoterminowe	276 863,59	269 312,76
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe	7 550,83	7 550,83
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 769,01	862,93				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 769,01	862,93				
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	1 769,01	862,93				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 769,01	862,93				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		296 052,09	294 830,03	PASYWA razem (suma poz. A i B)		296 052,09	294 830,03

GLÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Wiśniewska

8.03.2016

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

DYREKTOR

Daniela Kowalska

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 2015 rok

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	566 235,60	423 799,75
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	566 235,60	423 799,75
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	582 734,29	480 140,36
I	Amortyzacja	107 194,01	74 505,65
II	Zużycie materiałów i energii	81 589,47	81 495,99
III	Usługi obce	81 017,39	14 833,10
IV	Podatki i opłaty, w tym:	6 288,73	6 619,67
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	249 554,07	242 234,29
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	55 320,40	58 820,96
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 770,22	1 630,70
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-16 498,69	-56 340,61
D	Pozostałe przychody operacyjne	23 590,79	62 715,21
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	23 590,79	62 715,21
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	7 092,10	6 374,60
G	Przychody finansowe	1 911,31	236,87
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	1 911,31	236,87
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	1 639,17	7,05
I	Odsetki, w tym:	1 639,17	7,05
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	7 364,24	6 604,42
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	7 364,24	6 604,42
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	7 364,24	6 604,42

GLÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Wiśniewska

8.03.2016

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

DYREKTOR

Daniela Kowalska

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

SK
2016.03.10

Nowe Miasto Lubawskie, dn.08.03.2016r.

**Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego za rok 2015
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Nowym Mieście Lubawskim**



Dnia 1 lipca 2003r. 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 2015 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. Działyńskich 2a.

W roku 2015 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 14.06.2005r. Od 01.06.2010r. obsługę finansowo-księgową biblioteka pełni we własnym zakresie.

W Miejskiej Bibliotece Publicznej w Nowym Mieście Lubawskim w dniu 31.12.2015r. zatrudnionych było 5 pracowników merytorycznych na pełen etat, sprzątaczką na 1 etat, 1 osoba niepełnosprawna na 3/4 etatu i główny księgowy na 1/4 etatu.

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2015r. zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 294 830,03 zł (słownie: dwieście dziewięćdziesiąt cztery tysiące osiemset trzydzieści złotych 03/00), rachunek wyników – dochodem w wysokości 6 604,42 zł (słownie sześć tysięcy sześćset cztery złote 42/00). 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 bankowych biblioteki na dzień 01.01.2015 r. wynosił 1 769,01 zł

1. Przychody Miejskiej Biblioteki Publicznej w Nowym Mieście Lubawskim w 2015 roku wyniosły 486 751,83 zł – w tym :

- a) dotacja podmiotowa z gminy miejskiej Nowe Miasto Lubawskie - 404 500,00 zł, tj. 83,10 % przychodów MBP,
- b) dotacja Biblioteki Narodowej za zadanie: Zakup nowości wydawniczych dla bibliotek – 9110,00 zł tj. 1,87 %,
- c) dotacja z Fundacji Orange w ramach Programu Orange dla bibliotek – 563,07 zł tj. 0,12 %,
- d) przychody z usług kserograficznych, informatycznych, za upomnienia i utratę książek

wyniosły – 9626,68 zł, co stanowi 1,98 % przychodów,

- e) pozostałe przychody operacyjne wyniosły 62715,21 zł co stanowi 12,88 % przychodów i pochodziły z następujących źródeł: prowizja od podatku, darowizny,
- f) przychód finansowy z tytułu odsetek od środków na rachunku bankowym wyniósł 236,87 zł i stanowił 0,05% przychodów.

2. Koszty Miejskiej Biblioteki Publicznej w Nowym Mieście Lubawskim w roku 2015 wyniosły 480 147,41zł. Głównym kosztem były wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, które wyniosły 290827,77 tj. 60,57 % ogólnej wysokości poniesionych kosztów, w tym ;

- wynagrodzenia – 242234,29 zł,

- pochodne od wynagrodzeń – 48593,48 zł,

- a) Amortyzacja środków trwałych – 74505,65 zł – 15,52 % ogółu kosztów,

- b) łączny koszt zakupu materiałów i energii wyniósł 81495,99 zł i stanowił 16,97 % ogółu kosztów,

- na zakup książek przeznaczono – 31962,37 zł, z czego 9110,00 zł to środki otrzymane z Biblioteki Narodowej. Powiększenie księgozbioru stanowiło 6,66 % ogólnej wysokości kosztów.

- środki przeznaczone na zakup materiałów wyniosły – 14743,70 zł,

- prenumerata czasopism do czytelników – 6234,18 zł,

- zakup energii cieplnej, elektrycznej i wody wyniosły – 28555,74 zł,

- c) usługi obce pochłonięły 3,09 % ogólnej wysokości kosztów i wyniosły 14833,10 zł . Między innymi były to:

- usługi telekomunikacyjne i internet – 1 755,22 zł

- usługi remontowe i konserwacyjne – 7673,87 zł,

- pozostałe usługi (wywóz nieczystości, usługi pocztowe, przeglądy techniczne budynku, gaśnic, prowizje, aktualizacja oprogramowania, prowizja bankowa, dostęp do IBUK) – 5404,01 zł,

- d) podatki i opłaty w 2015 roku to głównie podatek od nieruchomości, ubezpieczenie majątku i opłata za gospodarowanie odpadami. Wyniosły one 6619,67 zł, co stanowi 1,38 % kosztów ogółem,

- e) pozostałe świadczenia na rzecz pracowników stanowiły 2,13 % kosztów i wyniosły 10227,48 zł. Były to wydatki na odpis na ZFŚS, szkolenia BHP pracowników, badania lekarskie,

- f) pozostałe koszty rodzajowe to kwota 1630,70 zł – 0,34 % kosztów i były to koszty odnowienia certyfikatu kwalifikowanego, zakup kwiatów okolicznościowych, organizacja spotkań, podróże służbowe to koszt 1304,24 zł

- g) koszty finansowe wyniosły 7,05 zł – nieznaczący % ogółu kosztów i był to zwrot odsetek bankowych do Biblioteki Narodowej.

Planowana dotacja podmiotowa od organizatora w wysokości 404500,00 zł oraz dotacje celowe zostały otrzymane i wydatkowane w 100 %. Kwota 860,41 zł, która pozostała na koncie bieżącym Miejskiej Biblioteki Publicznej w Nowym Mieście Lubawskim zostanie wykorzystana w roku 2016.

Na dzień 31.12.2015 r. Miejska Biblioteka Publiczna w Nowym Mieście Lubawskim nie posiadała żadnych zobowiązań oraz należności. 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.

Zestawienie środków trwałych za 2015 rok

L.p.	Nazwa	Stan na 01.01.2015	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2015
1	Środki trwałe	594913,69	7496,85	8516,01	593894,53
2	Pozostałe środki trwałe	206305,98	20394,72	933,86	225766,84
	meble	97287,51	12772,7	160,3	109899,91
	urządzenia biurowe	1864,63	0	0	1864,63
	sprzęt komputerowy	77376,57	6796,07	450,2	83722,44
	pomoce dydaktyczne	10823,35	325,95	323,36	10825,94
	pozostałe środki trwałe	18953,92	500	0	19453,92
3	Zbiory biblioteczne	398406,62	31962,37	7825,36	422543,63
	Księgozbiór działu udostępniania zbiorów i informacji	291095,84	23342,85	5719,83	308718,86
	Księgozbiór oddziału dla dzieci	106951,97	8572,52	1746,72	113777,77
	Zbiory specjalne-wypożyczalnia	312,21	47	312,21	47
	Zbiory specjalne-oddział dla dzieci	46,6	0	46,6	0
4	Wartości niematerialne i prawne	44438,37	46298,1	538,68	90197,79
	Razem	1244064,7	106152,04	17813,91	1332402,79

Umorzenie środków trwałych za 2015

L.p.	Nazwa	Stan na 01.01.2015	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2015	wartość netto na 31.12.2015
1	Środki trwałe	300630,61	7812,83	8516,01	299927,43	293967,1
2	Pozostałe środki trwałe	206305,98	20394,72	933,86	225766,84	0
	meble	97287,51	12772,7	160,3	109899,91	0
	urządzenia biurowe	1864,63	0	0	1864,63	0
	sprzęt komputerowy	77376,57	6796,07	450,2	83722,44	0
	pomoce dydaktyczne	10823,35	325,95	323,36	10825,94	0
	pozostałe środki trwałe	18953,92	500	0	19453,92	0
3	Zbiory biblioteczne	398406,62	31962,37	7825,36	422543,63	0
	Księgozbiór działu udostępniania zbiorów i informacji	291095,84	23342,85	5719,83	308718,86	0
	Księgozbiór oddziału dla dzieci	106951,97	8572,52	1746,72	113777,77	0
	Zbiory specjalne-wypożyczalnia	312,21	47	312,21	47	0
	Zbiory specjalne-oddział dla dzieci	46,6	0	46,6	0	0
4	Wartości niematerialne i prawne	44438,37	46298,1	538,68	90197,79	0
	Razem	949781,58	106468,02	17813,91	1038435,69	293967,1

Na koncie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na koniec 2015 roku została kwota 2,52 zł niewykorzystanych środków, które zostaną przeznaczone na działalność kulturalną dla pracowników w 2016 roku.

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

Przychody – 486751,83 zł

Koszty – 480147,41 zł

Dochód – 6604,42 zł

Osiągnięty wynik finansowy zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu zapasowego instytucji.

Sporządził: Iwona Wiśniewska

data: 08.03.2016r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Wiśniewska

DYREKTOR

Danieła Kowalska