

ZARZĄDZENIE NR 89/2013
BURMISTRZA NOWEGO MIASTA LUBAWSKIEGO

z dnia 28 czerwca 2013 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Marii Bogusławskiej
w Nowym Mieście Lubawskim za 2012 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 2012 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 2012 rok wykazano na dzień 31 grudnia 2012 roku: sumę aktywów w kwocie 314 352,72 zł, z czego: aktywa trwałe w kwocie 309 908,74 zł, aktywa obrotowe w kwocie 4 443,98 zł oraz sumę pasywów w kwocie 314 352,72 zł, z czego: fundusz w kwocie 13 696,43 zł, zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 300 656,29 zł, wynik finansowy netto wyniósł (strata) – 6 922,83 zł.

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

Burmistrz Nowego Miasta
Lubawskiego

Józef Blank

Miejsce Działalności Podjęta
M. Marii Dopuławskiej
ul. Działyńskich 2a
13-300 Nowe Miasto Lubawskie
tel. 786 1476 27 07
NIP 571420559, KRS 151950330

(pieczęć jednostki)
OF-3035.1.50.1013

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2012

jednostka obliczeniowa: PLN. ...

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		01-01-2012	31-12-2012			01-01-2012	31-12-2012
A	Aktywa trwałe			A	Kapitał (fundusz) własny		
I	Wartości niematerialne i prawne	36 072,94	309 908,74	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	20 619,26	13 696,48
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	12 152,98	20 619,26
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			VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	36 072,94	309 908,74	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		309 908,74	VIII	Zysk (strata) netto	8 466,28	-6 922,83
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		309 908,74	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	326 820,01	300 656,29
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania		
e)	inne środki trwałe			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	36 072,94	0,00		- długoterminowa		
III	Należności długoterminowe				- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe				- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			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	293,07	1 140,21
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- 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		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

B	Aktywa obrotowe	311 366,33	4 443,98	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
I	Zapasy				– do 12 miesięcy		
1	Materiały				– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	0,00		i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne	293,07	1 140,21
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe	326 526,94	299 516,08
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
b)	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	326 526,94	299 516,08
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00			– długoterminowe	286 257,52	299 516,08
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				– krótkoterminowe	40 269,42	0,00
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00					
c)	inne	0,00					
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Investycje krótkoterminowe	10 432,33	4 443,98				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 432,33	4 443,98				
a)	w jednostkach powiązanych						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 432,33	4 443,98				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 432,33	4 443,98				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	300 934,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	347 439,27	314 352,72		PASYWA razem (suma poz. A i B)	347 439,27	314 352,72

Sporządzono dnia **18.02.2013**

WŁAŚCICIEL, KSIĘGOWY
Wojciech Wójcik
Bernarda Wojcik

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

D Y K T O R

Wł
Danuta Kowalska

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 2012

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: PLN

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2011	2012
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
I	– od jednostek powiązanych	392 591,72	373 560,00
II	Przychody netto ze sprzedaży produktów	392 591,72	373 560,00
III	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodania, zmniejszenie – wartość ujemna)		
IV	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
B	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
I	Koszty działalności operacyjnej	425 214,79	442 073,61
II	Amortyzacja	31 635,53	54 461,78
III	Zużycie materiałów i energii	70 197,18	84 494,55
IV	Usługi obce	7 368,27	17 814,08
V	Podatki i opłaty, w tym:	2 902,36	5 080,00
VI	– podatek akcyzowy		0,00
VII	Wynagrodzenia	261 622,55	223 397,43
VIII	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	50 087,85	54 856,89
IX	Pozostałe koszty rodzajowe	1 401,05	1 968,88
X	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-32 623,07	-68 513,61
D	Pozostałe przychody operacyjne	40 468,44	61 384,86
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	40 468,44	61 384,86
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,01	10,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów trwałych		
III	Inne koszty operacyjne	0,01	10,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	7 845,36	-7 138,75
G	Przychody finansowe	685,32	2 532,78
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
II	– od jednostek powiązanych		
III	Odeśki, w tym:	685,32	2 532,78
IV	– od jednostek powiązanych		
V	Zysk ze zbycia inwestycji		
VI	Aktualizacja wartości inwestycji		
VII	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odeśki, w tym:	64,40	2 316,86
II	– dla jednostek powiązanych	64,40	2 316,86
III	Strata ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	8 466,28	-6 922,83
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	8 466,28	-6 922,83
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	8 466,28	-6 922,83

Sporządzono dnia 18.02.2013 r.

Wojciech Ku

DYREKTOR
Daniel Kowalski

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

BF.3036.1.50.161b

Miejska Biblioteka Publiczna
Im. Marii Bogumilewskiej
ul. Działyńskich 2a
13-300 Nowe Miasto Lubawskie
tel. 085 747 23 707
NIP 8771420639, Regon 31563338

Nowe Miasto Lubawskie, dn. 26.02.2013 r.

**Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego za rok 2012
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Nowym Mieście Lubawskim**

Dnia 1 lipca 2003 r. Miejska Biblioteka Publiczna w Nowym Mieście Lubawskim uchwalała 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 2012 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. Działyńskich 2a.

W roku 2012 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 31.12.2012 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 31.12.2012 r. zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 314 352,72 zł (słownie: trzysta czterdzieście tysięcy trzysta pięćdziesiąt dwa złote 72/100, rachunek wyników – stratą w wysokości 6 922,83 zł (słownie sześć tysięcy dziewięćset dwadzieścia dwa złote 83/100). 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 01.01.2012 r. wynosił 10 423,33 zł.

1. Przychody Miejskiej Biblioteki Publicznej w Nowym Mieście Lubawskim w 2012 roku wyniosły 437 477,64 zł. – w tym :

- a) dotacja podmiotowa z gminy miejskiej Nowe Miasto Lubawskie - 357 000,00 zł, tj. 81,60 % przychodów MBP.
- b) dotacja celowa na pełnienie zadań biblioteki powiatowej otrzymana na mocy porozumienia między gminą miejską Nowe Miasto Lubawskie a powiatem nowomiejskim – 5 000,- zł tj. 1,14 % przychodów.
- c) dotacja z budżetu państwa – 6 810,00 zł, tj. 1,56 %.
- d) przychody z usług kserograficznych, informatycznych, za upomnienia i utratę książek wyniosły – 4 750,00 zł, co stanowi 1,09 % przychodów.
- e) pozostałe przychody operacyjne wyniosły 61 384,86, co stanowi 14,03% przychodów i pochodzily z

następujących źródeł: prowizja od podatku, zwrot kosztów za energię ciepłą i energię elektryczną, darowizny, zakończenie projektu i przeksięgowanie dotacji.

- f) przychód finansowy z tytułu odsetek od środków na rachunku bankowym wyniósł 2 532,78 zł i stanowił 0,58% przychodów.

2. Koszty Miejskiej Biblioteki Publicznej w Nowym Mieście Lubawskim w roku 2012 wyniosły 444 400,47 zł,

- a) głównym kosztem były wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, które wyniosły 267 073,93 zł – 60,10 % ogólnej wysokości poniesionych kosztów, w tym ;

- wynagrodzenia – 223 397,43 zł,

- pochodne od wynagrodzeń – 43 676,50 zł,

- b) łączny koszt zakupu materiałów – energii wyniósł 84 494,55 zł i stanowił 19,01 % ogółu kosztów, - na zakup książek przeznaczono – 24 691,24 zł, z czego 6 810 zł to środki otrzymane z Biblioteki Narodowej . Powiększenie księgozbioru stanowiło 5,56 % ogólnej wysokości kosztów.

- środki przeznaczone na zakup materiałów wyniosły 10 879,81 zł,

- prenumerata czasopism do czytelników – 5 595,05 zł,

- zakup energii ciepłej, elektrycznej i wody wyniosły – 40 317,45 zł,

- amortyzacja jednorazowa darowizny książek – 3 011,- zł,

- c) usługi obce pochłonęły 4,01 % ogólnej wysokości kosztów i wyniosły 17 814,08 zł . Między innymi były to:

- usługi telekomunikacyjne i internet – 1 892,35 zł,

- usługi remontowe i konserwacyjne – 6 828,75 zł,

- pozostałe usługi (wywóz nieczystości, usługi pocztowe, przeglądy techniczne budynku, gaśnic, prowizje, aktualizacja oprogramowania, prowizja bankowa) – 9 092,98 zł,

- d) podatki i opłaty w 2012 roku to głównie podatek od nieruchomości, ubezpieczenie majątku. Wyniosły one 5 080,- zł, co stanowi 1,14 % kosztów ogółem,

e) pozostałe świadczenia na rzecz pracowników stanowiły 2,52 % kosztów i wyniosły 11 180,39 zł. Były to wydatki na odpis na ZFŚS , szkolenia BHP pracowników , badania lekarskie , dofinansowanie do nauki, dofinansowanie do okularów,

f) amortyzacja wyniosła 54 461,78 zł – 12,26 % kosztów,

g) pozostałe koszty rodzajowe to kwota 1 968,88 zł – 0,44 % kosztów i były to koszty delegacji, służbowych pracowników, odnowienie certyfikatu kwalifikowanego, ogłoszenie w gazecie o projekcie nagrody na konkurs, opłata (sanepid), Bibliotekarze brali udział w szkoleniach organizowanych nieodpłatnie w ramach następujących programów: Program Rozwoju Bibliotek, Dyskusyjny Klub Książki, Biblioteka +, w konferencji podsumowującej drugi rok Programu Rozwoju Bibliotek, w warsztatach na temat wdrożenia nowego systemu bibliotecznego MAK+, w spotkaniach zespołu bibliografów regionalnych, w szkoleniu na temat kontroli zarządczej w bibliotece publicznej , ochrony danych osobowych w bibliotece.

h) pozostałe koszty operacyjne wyniosły 10,- zł,

- i) koszty finansowe wyniosły 2 316,86 zł – 0,52 % ogółu kosztów.

Planowana dotacja podmiotowa od organizatora w wysokości 357 000,00 zł oraz dotacje celowe zostały otrzymane i wydatkowane w 100 %. Kwota 3 307,77 zł, która pozostała na koncie bankowym Miejskiej Biblioteki Publicznej w Nowym Mieście Lubawskim zostanie wykorzystana w roku 2013 r.

Na dzień 31.12.2012 r. Miejska Biblioteka Publiczna w Nowym Mieście Lubawskim nie posiadała zobowiązań (w tym wymagalnych), ani żadnych należności (w tym nie posiadała należności wymagalnych). 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 wykazanym w zeznaniu rocznym CIT-8, a wynikiem bilansowym nie wystąpiła.

Przychody – 437 477,64 zł

Koszty – 444 400,47 zł

Strata – 6 922,83 zł

Zmiana stanu środków trwałych w 2012 roku

L.p.	Nazwa	Stan na 01.01.2012r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2012 r.
1	Środki trwałe	290.777,39	312 513,02	0,00	603 290,41
2	Pozostałe środki trwałe	48 955,53	43 950,94	13,46	92 893,01
	Meble	23 708,36	22 736,54	13,27	46 431,63
	Urządzenie biurowe	1.864,03	0,00	0,00	1 864,63
	Sprzęt komputerowy	12.193,13	16 472,90	0,00	28 666,03
	Pomoc dydaktyczne	3.979,62	1 710,00	0,00	5 689,62
	Pozostałe wyposażenie	7 209,79	3 031,50	0,19	10 241,10
3	Zbiory biblioteczne	317 278,67	28 280,50	1.326,82	344 232,35
	Księgozbiór działu udostępniania zbiorów i informacji	210 115,35	17532,59	9,92	227 638,02
	Księgozbiór oddziału dla dzieci i młodzieży	106 069,51	10 744,91	578,90	116 235,52
	Literatura obcojęzyczna	738,00	0	738,00	0,00
	Zbiory specjalne - wypożyczalnia	312,21	0,00	0,00	312,21
	Zbiory specjalne – oddział dla dzieci i młodzieży	43,60	3,00	0,00	46,60
4	Wartości niematerialne i prawne	35 209,92	8 373,71	0,00	43 583,63
	Razem	692 221,51	393 118,17	1 340,28	1 083 999,40

W 2012 roku Miejska Biblioteka Publiczna w Nowym Mieście Lubawskim realizowała zadanie rozpoczęte w 2011 roku, które polegało na przebudowie, remoncie, wyposażeniu i dostosowaniu do potrzeb osób niepełnosprawnych budynku. Zgodnie z projektem biblioteka otrzymała na ten cel w 2012 roku dotację z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego w wysokości 146 039,- zł, ze środków organizatora dotację celową w wysokości 154 895,- zł oraz dotację celową na roboty dodatkowe w kwocie 13 069,96 zł. Otrzymane dotacje zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem i rozliczone do dnia 6 września 2012 r. Wartość międzyokresowych przychodów na koniec 2012 roku wynosi 299 516,08 zł.

Na koncie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na koniec 2012 roku została kwota 1 140,21 zł niewykorzystanych środków, które zostaną przeznaczone na działalność kulturalną dla pracowników w 2013 roku.

Sporządził: Bernadeta Wojaszk data: 26.02.2013 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bernadeta Wojaszk

DYREKTOR
Danele Kowalska