

**ZARZĄDZENIE NR 22 / Fn / 2015
BURMISTRZA MIASTA PODKOWA LEŚNA
z dnia 02 kwietnia 2015 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
samorządowej instytucji kultury – Miejskiej Biblioteki Publicznej
im. Poli Gojawiczyńskiej w Podkowie Leśnej za 2014 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2013 r., poz. 594 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2013 r., poz. 330 ze zm.),

Burmistrz Miasta zarządza, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Poli Gojawiczyńskiej w Podkowie Leśnej za 2014 rok.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w funduszu oraz z informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ MIASTA
Podkowy Leśnej

Artur Tusiński

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2014 roku

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		2013	2014			2013	2014
A	Aktywa trwale	9 445,97	10 142,31	A	Kapitał (fundusz) własny	9 471,31	10 164,17
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	24 608,73	28 630,83
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 trwale	9 445,97	10 142,31	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	9 445,97	10 142,31				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-15 137,42
c)	urządzenia techniczne i maszyny	9 445,97	10 142,31	VIII	Zysk (strata) netto	-15 137,42	-3 329,24
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	603,23
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	0,00	603,23
	- 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	25,34	625,09	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	0,00	603,23
	- powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	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						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	25,34	625,09				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	25,34	625,09				
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	25,34	625,09				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	25,34	625,09				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		9 471,31	10 767,40	PASYWA razem (suma poz. A i B)		9 471,31	10 767,40

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Agnieszka Stefaniak

29.01.2015

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

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Podkowie Leśnej

mgr Dorota Skotnicka

29.01.2015

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 1 stycznia - 31 grudnia 2014 roku

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2013	2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	360 000,00
	– od jednostek powiązanych		
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		360 000,00
V	Dotacje budżetowe do działalności podstawowej		
		353 791,70	386 161,68
B	Koszty działalności operacyjnej		
I	Amortyzacja	2 688,46	3 325,76
II	Zużycie materiałów i energii	90 853,15	103 277,14
III	Usługi obce	23 243,04	27 386,09
IV	Podatki i opłaty, w tym:	3 773,88	3 444,32
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	186 019,19	191 543,20
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	37 259,48	46 498,87
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	9 954,50	10 686,30
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
		-353 791,70	-26 161,68
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)		
D	Pozostałe przychody operacyjne	351 062,13	22 200,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	349 660,99	22 200,00
III	Inne przychody operacyjne	1 401,14	
		12 407,85	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	12 407,85	
		-15 137,42	-3 961,68
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)		
		0,00	632,44
G	Przychody finansowe		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		632,44
V	Inne		
		0,00	0,00
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
		-15 137,42	-3 329,24
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)		
		0,00	0,00
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
		-15 137,42	-3 329,24
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)		
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
		-15 137,42	-3 329,24
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)		

GŁÓWNA KSIĘGOWA

29.01.2015

mgr Dorota Skotnicka

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

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Podkowie Leśnej

mgr Dorota Skotnicka

29.01.2015

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

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 1 stycznia - 31 grudnia 2014 roku

jednostka obliczeniowa: Zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2013	2014
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	24 608,73	28 630,83
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	24 608,73	28 630,83
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	24 608,73	28 630,83
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	24 608,73	28 630,83
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00

5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		-15 137,42
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		-15 137,42
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-15 137,42
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-15 137,42
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-15 137,42
8.	Wynik netto	-15 137,42	-3 329,24
	a) zysk netto		
	b) strata netto	15 137,42	3 329,24
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 471,31	10 164,17
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Agnieszka Stefaniak
29.01.2015

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

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Podkowie Leśnej

mgr Dorota Skotnicka
29.01.2015

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

**Informacja dodatkowa do bilansu Miejskiej Biblioteki Publicznej
im. Poli Gojawicyńskiej w Podkowie Leśnej za 2014 rok.**

Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Poli Gojawicyńskiej wpisana została do rejestru placówek kultury prowadzonego w Urzędzie Miejskim w Podkowie Leśnej w dniu 2.01.1996 roku pod numerem 1. Siedziba instytucji znajduje się w Podkowie Leśnej przy ul. Błońskiej 50. Instytucja kultury posiada NIP 529-15-63-749 nadany przez Urząd Skarbowy w Grodzisku Mazowieckim, numer REGON 000939214 nadany przez Główny Urząd Statystyczny oraz statut uchwalony Uchwałą Nr 67/XIV/2008 Rady Miejskiej w Podkowie Leśnej z dnia 7 lutego 2008 r.

Przedmiotem działalności biblioteki jest zaspakajanie potrzeb oświatowych, kulturalnych i informacyjnych społeczeństwa Miasta oraz upowszechnianie wiedzy i kultury. Do zadań biblioteki należy m.in.: gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, prowadzenie działalności bibliograficznej, dokumentacyjnej, naukowo-badawczej, edukacyjne i popularyzatorskiej oraz inne wymienione w statucie.

Sporządzone sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014r.

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2014r. są zgodne z Ustawą z 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2013 poz. 330, 613, z 2014r. poz. 768, 1100 ze zm.). Księgi rachunkowe biblioteki prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Poli Gojawicyńskiej w Podkowie Leśnej.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, w ramach którego okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące.

Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Poli Gojawicyńskiej wycenia aktywa i pasywa wg następujących metod:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według wartości początkowej, tj: ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- należności i zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty,
- fundusz instytucji oraz środki pieniężne – w wartości nominalnej.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 3.500,00 zł. amortyzowane są jednorazowo z chwilą przyjęcia do użytkowania. W amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych powyżej 3.500,00zł stosuje się stawki amortyzacyjne zawarte w załączniku do Ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2011r. Nr 74, poz. 397 ze zm.), przyjmując liniową metodę amortyzacji. Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

Fundusz instytucji kultury:

- na początek roku obrotowego wynosił 28.630,83zł
- zmiany w ciągu roku:
 - zwiększenia - 0,00zł
 - zmniejszenia – 18.466,66zł (strata)

Stan funduszu na 31 grudnia 2014r. wynosi 10.164,17zł.

W 2014r. Miejska Biblioteka Publiczna im. Poli Gojawiczyńskiej z tytułu świadczonych usług osiągnęła następujące przychody:

1. Dotacja 360.000,00 zł, otrzymana z Urzędu Miejskiego w Podkowie Leśnej.
2. Dotacja celowa otrzymana z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego na zakup nowości wydawniczych w wysokości 22.200,00zł
3. Przychody finansowe – z tytułu przetrzymania i zagubienia książek w kwocie 632,44zł.

Razem instytucja kultury osiągnęła w 2014r. przychody w wysokości 382.832,44zł. wszystkie przychody przeznaczone zostały na działalność statutową.

Koszty funkcjonowania instytucji kultury zostały wykazane w zestawieniu zysków i strat – co stanowi integralną część sporządzonego bilansu za 2014r. Koszty te za powyższy okres wynosiły 386.161,68zł. Różnica między przychodami a kosztami wynosiła – 3.329,24zł.

Ogółem w instytucji kultury w 2014 roku zatrudnienie wynosiło 3,25 etatów.

GLÓWNA KSIĘGOWA
[Signature]
mgr Alicja Stefaniak

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Podkowie Leśnej
[Signature]
mgr Dorota Skotnicka