

SPRAWOZDANIE FINANSOWE MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ IM. MARII KONOPNICKIEJ W PRZEDBORZU ZA 2013 ROK.

Od 1 stycznia 2000 r. w instytucjach kultury nastąpiła zmiana systemu prowadzenia gospodarki finansowej. Placówki te przestały być zakładami budżetowymi, a stały się instytucjami kultury, zobligowanymi do samodzielnego prowadzenia gospodarki finansowej w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. Z 1997 roku nr 110 poz 721 z późn. zm.)

Obowiązkiem tym została objęta Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Konopnickiej w Przedborzu wraz z filią w Górach Mokrych.

Miejska Biblioteka Publiczna jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Przedbórz. Placówka wpisana jest do rejestru instytucji kultury oraz posiada własny statut nadany uchwałą nr V/25/2007 rady Miejskiej z dnia 11 stycznia 2007 roku.

Miejską Biblioteką Publiczną zarządza dyrektor, który kieruje jej działalnością, reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny .

Sprawozdanie finansowe sporządza się za rok obrotowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

W 2013 roku majątek trwały o wartości do 3.500,00 zł odpisywany był jednorazowo w ciężar kosztów amortyzacji. Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 3.500,00 zł amortyzowane są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych wynikających z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Ewidencja wyposażenia prowadzona jest ilościowo i wartościowo według cen zakupu.

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Konopnickiej prowadzi księgi rachunkowe od 1 stycznia 2007 r jako samorządowa instytucja kultury i samodzielnie sporządza sprawozdanie finansowe na które składa się : rachunek zysków i strat, bilans oraz informacja dodatkowa.

Sprawozdanie podlega zatwierdzeniu przez Radę Miejską w Przedborzu.

Informacje dodatkowe i objaśnienia

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Konopnickiej w Przedborzu osiągnęła zysk w kwocie 480,94 zł.

W związku z powyższym proponuje się, aby zysk wpłynął na zwiększenie funduszu podstawowego instytucji kultury.

Podatek nie wystąpił, ponieważ dochody z dotacji, darowizn przeznaczone na działalność kulturalną zwolnione są z opodatkowania zgodnie z art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisy aktualizujące wartość należności nie wystąpiły.

Zobowiązania warunkowe w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia także weksłowe w roku obrotowym nie wystąpiły.

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Konopnickiej została utworzona na mocy :

- a) ustawy o bibliotekach z dnia 27 czerwca 1997 r (Dz. U. Z 1997 r nr 85 z poz. 539 z późn.zm)
- b) ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. Z 1991 r nr 110 z późn. zm.)
- c)statutu

Celem działalności biblioteki jest:

- zapewnienie mieszkańcom dostępu do materiałów bibliotecznych,
- rozwijanie i zaspokajanie potrzeb oświatowych i kulturalnych społeczności gminnej,
- sprawne funkcjonowanie sieci bibliotecznej i systemu informatycznego na terenie gminy.

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Konopnickiej może podejmować inne działania wynikające z aktualnych potrzeb środowiska.

Wykaz przychodów i kosztów w rozbiciu szczegółowym. Biblioteka sporządza rachunek zysków i strat metodą porównawczą.

PRZYCHODY OGÓŁEM	- 120.552,95 zł
Dotacje podmiotowe od organizatora	- 115.151,00 zł
Pozostałe przychody operacyjne	- 5.400,00 zł
Przychody finansowe	- 1,95 zł

KOSZTY OGÓŁEM - 120.072,01 zł

Zużycie materiałów i energii - 19.912,32 zł
w tym:

- zużycie energii - 2.338,61 zł
- art. biurowe i środki czystości - 3.218,42 zł
- czasopisma - 1.471,99 zł
- opał - 3.608,82 zł
- wyposażenie(w tym zakup książek) - 9.274,48 zł

Usługi obce - 3.977,03 zł
w tym:

- usługi telekomunikacyjne - 2.317,13 zł
- usługi do sieci internet - 608,07 zł
- prowizje bankowe - 330,78 zł
- pozostałe usługi - 721,05 zł

Podatki i opłaty - 1.213,77 zł

Wynagrodzenia - 94.136,56 zł

Świadczenia na rzecz pracowników - 18.984,05 zł
w tym:

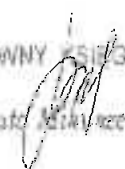
- ubezp. społ. i skł. na fundusz pracy - 14.773,49 zł
- fundusz świadczeń socjalnych - 3.026,54 zł

Pozostałe koszty rodzajowe - 832,33 zł
w tym:

- podróże służbowe - 832,33 zł

Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym na dzień 31-12-2013 r.
wynosi – 133,83 zł

W roku obrotowym Miejska Biblioteka Publiczna w Przedborzu razem
z filią w Górach Mokrych zatrudniała ogółem 6 osób w tym: 1 osobę w pełnym
wymiarze czasu pracy, 1 osobę na 5/8 etatu, 1 osobę na 1/2 etatu, 1 osobę w wymiarze
0,3 etatu oraz 2 osoby na umowę zlecenie.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Kukułczyńska

W KSIĘGOWNI
MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
PRZEDBORZ
31.12.2013

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2013 rok

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2012	31.12.2013			31.12.2012	31.12.2013
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	582,22	1 063,16
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	323,00	582,22
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	259,22	480,94
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	383,58	124,92
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	383,58	124,92
	– 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	383,58	124,92
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

B	Aktywa obrotowe	965,80	1 188,08	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	830,48	951,42	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały	830,48	951,42	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	383,58	124,92
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	383,58	124,92
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, cel, 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		
	– 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, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,94	133,83				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,94	133,83				
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	0,94	133,83				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,94	133,83				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	134,38	102,83				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	965,80	1 188,08		PASYWA razem (suma poz. A i B)	965,80	1 188,08

Sporządzono dnia **28.02.2014** r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Matuszewska

(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)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2012	31.12.2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
	– 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		
B	Koszty działalności operacyjnej	120 048,76	120 072,01
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	22 162,82	19 912,32
III	Usługi obce	3 368,48	3 977,03
IV	Podatki i opłaty, w tym:	383,46	1 213,77
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	75 103,45	79 363,07
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	18 984,05	14 773,49
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	46,50	832,33
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-120 048,76	-120 072,01
D	Pozostałe przychody operacyjne	120 303,70	120 551,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	112 858,00	115 151,00
III	Inne przychody operacyjne	7 445,70	5 400,00
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)	254,94	478,99
G	Przychody finansowe	4,28	1,95
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	4,28	1,95
	– od jednostek powiązanych		
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)	259,22	480,94
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	259,22	480,94
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	259,22	480,94

Sporządzono dnia 28.02.2013 r.

GŁÓWNY KASJER

(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)

Opis do rocznego sprawozdania z wykonania planu Miejskiej Biblioteki Publicznej

im. Marii Konopnickiej w Przedborzu za 2013r.

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Konopnickiej w Przedborzu zatrudniała w 2013 roku ogółem 4 osoby. Na umowę o pracę w wymiarze 0,5 etatu był zatrudniony młodszy bibliotekarz, pełny etat- dyrektor MBP w Przedborzu, 5/8 etatu - kierownik filii w Górach Mokrych, główna księgowa na 0,3 etatu oraz informatyk zatrudniony na umowę zlecenie .

Stan środków obrotowych na początek roku wynosi: **0,94 zł**

Przychody wykazane w sprawozdaniu finansowym pochodzą z:

- dotacji otrzymanych z budżetu gminy - 115.151,00 zł

oraz innych przychodów tj.:

- odsetek na r – ku bankowym - 1,95 zł

oraz pozostałych przychodów tj:

-dotacja od Biblioteki Narodowej - 4.900,00 zł

-darowizna - 500,00 zł

PRZYCHODY OGÓŁEM : 120.552,95 zł

Koszty osobowe dotyczą :

- wynagrodzeń zatrudnionych pracowników z tyt.

umowy o pracę – 70.292,53 zł

- wynagrodzeń z tyt. umowy zlecenia – 4.244,00 zł

- ubezpieczeń społecz. i funduszu pracy – 14.773,49 zł

- funduszu świadczeń socjalnych – 3.026,54 zł

Razem : 92.336,56 zł

Inne koszty :

Nagrody i koszty osobowe – 1.800,00 zł

Zakup materiałów i wyposażenia – wykazane są koszty poniesione na zakup podstawowych materiałów niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania placówki tj.

- art. biurowe -	2.679,46 zł
- mat. gospodarcze, środki czystości –	538,96 zł
- gazety dla biblioteki Przedborzu –	1.038,80 zł
- opał (drewno)-	3.608,82 zł
- gazety dla filii w Górach Mokrych –	433,19 zł
- sprzęt i wyposażenie (w tym zakup książek)-	9.274,48 zł
Razem :	17.573,71 zł

Zakup energii elektr. filii w Górach Mokrych – 2.338,61 zł

Zakup usług pozostałych obejmuje koszty poniesione na :

- usługi bankowe –	330,78 zł
- koszty konkursów –	318,75 zł
-wywóz nieczyst. stałych i płynnych w filii GM -	169,68 zł
- konserwacja i naprawy bieżące urządzeń -	232,62 zł
Razem :	1.051,83 zł

Zakup usług telefonii stacjonarnej :

- MBP w Przedborzu –	1.682,74 zł
- filia w Górach Mokrych –	634,39 zł
Razem :	2.317,13 zł

Zakup usług do sieci Internet –	608,07 zł
---------------------------------	-----------

Koszty podróży służbowych –	832,33 zł
-----------------------------	-----------

Różne opłaty (ubezpiecz., opłata abon., notarialna)-	1.213,77 zł
--	-------------

KOSZTY OGÓŁEM : 120.072,01 zł

Stan środków obrotowych na 31.12.2013 r. wynosi: **133,83 zł**

Na dzień 31.12.2013 r. nie wystąpiły należności.
Zobowiązania wystąpiły w kwocie : 124,92 zł (za energię),
natomiast zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Małyszewska

OSTATNIA STRONA
ZOBOWIĄZANIA
WYKAZ
WYKAZ
WYKAZ

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA ZA 2013 rok

Przychód – 120.552,95 zł

+ stan rach. bankowego na 01-01-2013 r – 0,94 zł

120.553,89 zł

Koszty – 120.072,01 zł

+zakupione znaczki zaliczone w koszty 2012 r. - 98,80 zł
+ prenumerata 2013 r. - 102,83 zł
- prenumerata 2012 r. - 134,38 zł
+zobowiązanie z 2012 r. - (energia) - 383,58 zł
-zakupione drewno opałowe zaliczone w koszty 2013 r. - 830,48 zł
+ zakupione drewno opałowe niezaliczone w koszty 2013 r. - 852,62 zł
- zobowiązanie 2013 r. - (energia) - 124,92 zł

120.420,06zł

Przychód - 120.553,89 zł

Koszty - 120.420,06 zł

133,83 zł Stan rachunku bankowego na 31-12-2013rok

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Melgorzata...

...
...
...
...

**URZĄD MIEJSKI
W PRZEDBORZU**

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	-	19.671,81 zł
Umorzenie środków trwałych	-	0,00 zł
Umorzenie pozostałych środków trwałych	-	1.204,39 zł
Umorzenie księgozbiorów	-	8.100,30 zł

.....
28.976,50 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Mikuszevska

DYREKTOR
MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
W PRZEDBORZU
89