

SPRAWOZDANIE FINANSOWE MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ

IM. MARII KONOPNICKIEJ W PRZEDBORZU ZA 2016 ROK.

Od 01 stycznia 2000 roku w instytucjach kultury nastąpiła zmiana systemu prowadzenia gospodarki finansowej. Zmiana polegała na tym, że 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 w Przedborzu jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Przedbórz. Placówka wpisana jest do rejestru instytucji kultury. Posiada własny statut, nadany uchwałą Nr V/25/2007 Rady Miejskiej w Przedborzu 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 2016 roku majątek trwały o wartości do 3.500,00 zł odpisywany był jednorazowo w ciężar kosztów amortyzacji. Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 3.500,00zł 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 w Przedborzu prowadzi księgi rachunkowe od 01 stycznia 2007 roku 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 54,91 zł W związku z powyższym proponuje się, aby zysk wpłynął na zwiększenie funduszu podstawowego instytucji kultury.

Podatek nie wystąpił, ponieważ dochody z dotacji i 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 wekslowe w roku obrotowym nie wystąpiły.

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

- ustawy o bibliotekach z dnia 27 czerwca 1997 roku (Dz.U. z 1997r. Nr 85 poz. 539 z późn. zm).
- ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 19991 r. Nr 110 z późn. zm.)
- 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 w Przedborzu może podejmować inne działania wynikające z aktualnych potrzeb środowiska.

Wykaz przychodów i kosztów w rozbiciu szczegółowym .

Miejska Biblioteka Publiczna w Przedborzu sporządza rachunek zysków i strat metodą porównawczą .

PRZYCHODY OGÓŁEM	137.086,11
Dotacja podmiotowa od organizatora	131.151,00
Pozostałe przychody	5.935,00
Przychody finansowe	0,11
KOSZTY OGÓŁEM	137.031,20

Zużycie materiałów i energii	23.620,48
w tym:	
- zużycie energii	2.121,06
- art. biur. i środki czystości	7.867,52
- czasopisma	1.672,66
- wyposażenie (w tym zakup książek)	9.313,04
- opał (drewno)	2.646,20
Usługi obce	5.179,66
w tym:	
- usługi telekomunikacyjne	1.651,80
- prowizje bankowe	360,22
- koszty konkursów	961,04
- pozostałe usługi	2.206,60
Podatki i opłaty	571,10
Wynagrodzenia	87.443,97
Świadczenia na rzecz pracowników	19.765,75
w tym :	
- ubezpie. społ. i składki na fund. pracy	16.702,75
- fundusz świadczeń socjalnych	3.063,00
Pozostałe koszty rodzajowe	450,24
w tym:	
- podróże służbowe	80,24
- szkolenia pracowników	320,00
- badania okresowe pracowników	50,00

Stan środków obrotowych na rachunku bankowym na dzień 31.12.2016r. wynosi – 4,47 zł.

W roku obrotowym Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Konopnickiej w Przedborzu razem z filią w Górach Mokrych zatrudniała 4 osoby na umowę o pracę, w tym 2 osoby w pełnym wymiarze czasu pracy, 1 osobę na 0,5 etatu, 1 osobę w wymiarze 0,3 etatu oraz 2 osoby na umowę zlecenie.

Sporządził : Irena Wierzbicka

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Irena Wierzbicka

DYREKTOR
MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
im. Marii Konopnickiej
w Przedborzu
mgr Sylwia Tymińska

**Opis do rocznego sprawozdania z wykonania planu
Miejskiej Biblioteki Publicznej
im. Marii Konopnickiej w Przedborzu za 2016r.**

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Konopnickiej w Przedborzu zatrudniała w 2016r. ogółem 4 osoby. Na umowę o pracę w wymiarze 0,5 etatu był zatrudniony bibliotekarz, na pełny etat - dyrektor MBP w Przedborzu i kierownik filii w Górach Mokrych, główna księgowa na 0,3 etatu, oraz informatyk zatrudniony na umowę zlecenie i palacz w okresie grzewczym.

Stan środków obrotowych na początek roku wynosi: **0,08 zł**

Przychody wykazane w sprawozdaniu finansowym pochodzą z:

- dotacji otrzymanej z budżetu gminy - **131.151,00**

oraz innych przychodów tj:

- odsetek na rachunku bankowym **0,11**

- dotacji od Biblioteki Narodowej **5.400,00**

- darowizn **535,00**

PRZYCHODY OGÓŁEM : **137.086,11**

Razem przychody + środki obrotowe **137.086,19**

Koszty osobowe dotyczą :

- wynagrodzeń zatrudnionych pracowników z tyt. umów o pracę	78.653,97
- wynagrodzeń z tytułu umów zlecenia	5.790,00
- ubezpieczeń społecznych i funduszu pracy	16.702,75
- funduszu świadczeń socjalnych	3.063,00
Razem:	104.209,72

Inne koszty :

Nagrody i koszty osobowe:	3.000,00
---------------------------	----------

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

- artykuły biurowe	3.954,20
- mat. gospodarcze, środki czystości	3.913,32
- gazety dla biblioteki w Przedborzu	1.398,36
- opał (drewno)	2.646,20
- gazety dla fili w Górach Mokrych	274,30
- sprzęt i wyposażenie	1.413,04
Razem :	13.599,42

Zakup książek	7.900,00
---------------	----------

Zakup energii elektrycznej filii w Górach Mokrych	2.121,06
---	----------

Zakup usług pozostałych obejmuje koszty poniesione na :

- usługi bankowe	360,22
------------------	--------

- koszty konkursów	961,04
--------------------	--------

- wywóz nieczystości stałych i płynnych w filii Góry Mokre	236,93
--	--------

- konserwację i naprawy bieżące urządzeń	1.114,82
--	----------

Razem:	2.673,01
--------	----------

Zakup usług telefonii stacjonarnej :

- MBP w Przedborzu	593,10
--------------------	--------

- filia w Górach Mokrych	470,70
--------------------------	--------

Razem:	1.063,80
--------	----------

Zakup usług do sieci Internet	588,00
-------------------------------	--------

Koszty podróży służbowych	80,24
---------------------------	-------

Szkolenia pracowników	320,00
-----------------------	--------

Badania okresowe pracowników	50,00
------------------------------	-------

Różne opłaty (ubezpieczenia, abonament,)	1.425,95
---	----------

KOSZTY OGÓŁEM

137.031,20

Stan środków obrotowych na rachunku bankowym na 31.12.2016 r. wynosi

Ogółem 4,47 zł.

Na dzień 31.12.2016 r. nie wystąpiły należności i zobowiązania, jak również należności i zobowiązania wymagalne.

Sporządził: Irena Wierzbicka

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Irena Wierzbicka

DYREKTOR
MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
im. Marii Konopnickiej
w Przedborzu
mgr Sylwia Tymińska

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2016 rok

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2015	31.12.2016			31.12.2015	31.12.2016
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	1 028,80	1 083,71
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	948,45	1 028,80
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	80,35	54,91
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	0,00
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 – długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
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 – udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	inne		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki				– do 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe			b)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a)	kredyty i pożyczki		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	1 028,80	1 083,71	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	908,58	984,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały	908,58	984,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	0,00	
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	0,00	
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, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,08	4,47				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,08	4,47				
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	0,08	4,47				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,08	4,47				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	120,14	95,24				
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		1 028,80	1 083,71	PASYWA razem (suma poz. A i B)		1 028,80	1 083,71

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Irena Wierzbicka

28.02.2017r

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

DYREKTOR
MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
im. Marii Konopnickiej
w Przedborzu

mgr Sylwia Tyminska

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2016	31.12.2016
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	153 870,79	137 031,20
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	18 855,51	23 620,48
III	Usługi obce	5 101,75	5 179,66
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 216,70	571,10
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	99 699,34	87 443,97
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	26 913,77	19 765,75
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 083,72	450,24
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-153 870,79	-137 031,20
D	Pozostałe przychody operacyjne	153 951,00	137 086,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	148 151,00	131 151,00
III	Inne przychody operacyjne	5 800,00	5 935,00
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)	80,21	54,80
G	Przychody finansowe	0,14	0,11
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	0,14	0,11
	– 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)	80,35	54,91
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	80,35	54,91
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	80,35	54,91

GŁÓWNY KSIĘGOWY

28.02.2017r.

Irena Wierzbicka

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

DYREKTOR
MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
im. Marii Konopnickiej
w Przedborzu

mgr Sylwia Tymieńska

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