

**Uchwała Nr X/48/2015
Rady Miasta Świeradów-Zdrój
z dnia 27 maja 2015 roku**

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2014 rok samorządowej instytucji kultury - Miejskiej Biblioteki Publicznej w Świeradowie-Zdroju

Na podstawie art. 18 ust. 1 i ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz.U. z 2013 roku poz. 594 ze zmianami), art. 9 i 12 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz.U. z 2012 roku, poz. 406) oraz art. 53 ust.1. ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2009 roku Nr 152 poz. 1223 z późn. zm.)

**Rada Miasta
uchwala, co następuje:**

§ 1

Po rozpatrzeniu rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Miejskiej Biblioteki Publicznej Świeradowie-Zdroju za rok obrotowy 2014 zatwierdza się to sprawozdanie, stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały, sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych techniką komputerową, wykazujące:

- | | |
|---|---------------|
| 1) sumę bilansową po stronie aktywów i pasywów w kwocie | 844.166,52 zł |
| 2) sumę przychodów operacyjnych w kwocie | 358.258,42 zł |
| 3) sumę kosztów w kwocie | 358.198,74 zł |
| 4) wynik finansowy (zysk) netto w kwocie | 59,68 zł. |

§ 2

Zysk bilansowy za 2014 rok w wysokości 59,68 zł zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu podstawowego samorządowej instytucji kultury - Miejskiej Biblioteki Publicznej w Świeradowie-Zdroju.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega podaniu do publicznej wiadomości w sposób zwyczajowo przyjęty.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Świeradów-Zdrój.

Przewodniczący Rady
Wioletta Urbanowicz
Wioletta Urbanowicz

Uzasadnienie:

Obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury wynika z art. 53 ustawy o rachunkowości.

Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Roczne sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej składa się z:

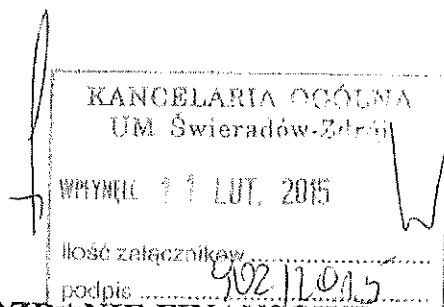
- bilansu
- rachunku zysków i strat
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Podział lub pokrycie wyniku finansowego może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający.

Przewodniczący Rady
Wioletta Urbanczyk
Wioletta Urbanczyk

EW

Miejska Biblioteka Publiczna
ul. 11 Listopada 35
59-850 Świeradów -Zdrój
REGON- 231086184
NIP-616-12-75-604



SPRAWOZDANIE FINANSOWE
Miejskiej Biblioteki Publicznej w Świeradowie -Zdroju
za okres od 01 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- 1.I. Bilans na dzień 31 grudnia 2014 r.
- 1.II. Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy
- 1.III. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

**Osoba, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Świeradowie - Zdroju

.....
Anna Łasna
podpis /

Dyrektor jednostki

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
mgr Krystyna Piotrowska

.....
/ podpis /

Świeradów - Zdrój, 06-02-2015 r.

Bilans

Sprawozdanie na dzień 2014-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2014	Wartość na dzień 31/12/2014
AKTYWA	55 511,96	844 166,52
A. Aktywa trwałe	55 365,68	843 960,56
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	55 365,68	843 960,56
1. Środki trwałe	55 365,68	843 960,56
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	55 365,68	843 960,56
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od innych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	146,28	205,96
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 2014-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2014	Wartość na dzień 31/12/2014
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	146,28	205,96
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	146,28	205,96
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	146,28	205,96
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	146,28	205,96
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PAWA	55 311,96	844 166,52
A. Kapitał (fundusz) własny	146,28	205,96
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 190,95	146,28
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII. Zysk (strata) netto	-1 044,67	59,68
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	55 365,68	843 960,56
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
... Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 2014-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2014	Wartość na dzień 31/12/2014
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	0,00	0,00
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	55 365,68	843 960,56
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	55 365,68	843 960,56
- długoterminowe	55 365,68	843 960,56
- krótkoterminowe	0,00	0,00
- Dotacje rozwojowe	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Świeradowie - Zdroju

Anna Leśniak
Anna Leśniak

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
mgr Krystyna Piotrowska

ul. 11 Listopada 35
59-850 ŚWIERADÓW - ZDRÓJ
tel. 75 / 7816394
NIP 616-12-75-604 REGON 231086184

Przewodniczący Rady
Wioletta Urbańczyk
Wioletta Urbańczyk

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

DZIAŁ - 921- KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO ROZDZIAŁ – 92116 – BIBLIOTEKA

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Miejska Biblioteka Publiczna w Świeradowie -Zdroju jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną, której organizatorem jest Gmina Świeradów-Zdrój.

Miejska Biblioteka Publiczna w Świeradowie – Zdroju wpisana została do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora pod numerem 1/2001. Posiada własny statut nadany Uchwałą Rady Miejskiej w Świeradowie -Zdroju Nr VIII/52/2001 z dnia 28 sierpnia 2001 roku.

Miejską Biblioteką Publiczną w Świeradowie-Zdroju zarządza Dyrektor, który kieruje jej działalnością, reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny. Strukturę organizacyjną Biblioteki obejmuje Biblioteka w Świeradowie-Zdroju przy ulicy 11 Listopada 35 oraz Filia Nr 1 w Świeradowie –Zdroju z siedzibą przy ulicy Sanatoryjnej nr 3. Nadzór nad Biblioteką sprawuje Burmistrz Miasta Świeradów-Zdrój.

Jednostce został nadany :

- numer identyfikacji podatkowej NIP 616-12-75-604
- numer statystyczny REGON 231086184

Przedmiotem działalności Miejskiej Biblioteki Publicznej w Świeradowie – Zdroju, zgodnie z jej statutem jest rozwijanie i zaspakajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechniania i rozwoju kultury.

Biblioteka może podejmować różne działania dla zaspakajania potrzeb społeczności gminy i realizacji ogólnokrajowej polityki bibliotecznej.

Rachunkowość instytucji kultury prowadzona jest zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (t. j. z 2013 poz.330.) oraz ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 r. (t. j. z 2012 poz. 406) na podstawie których przyjęto zarządzeniem dyrektora politykę w sprawie dokumentacji opisującej zasady (polityki) rachunkowości.

Zgodnie z tym zarządzeniem rokiem obrotowym instytucji kultury jest rok kalendarzowy. Koszty Miejskiej Biblioteki Publicznej w Świeradowie – Zdroju ewidencjonowane są w układzie rodzajowym.

Instytucja kultury sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki w wersji uproszczonej,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- informację dodatkową do sprawozdania finansowego w wersji uproszczonej.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. przy założeniu zasady kontynuowania działalności kulturalnej.

Instytucja przeprowadza inwentaryzację w następujący sposób:

- w drodze spisu z natury dla rzeczowych składników majątkowych oraz środków pieniężnych w kasie,
- w drodze potwierdzenia sald dla środków pieniężnych na rachunku bankowym oraz należności,
- w drodze porównania stanów księgowych dla zobowiązań z tytułów publicznoprawnych oraz pozostałych aktywów i pasywów.

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki z wykorzystaniem udokumentowanego systemu prowadzenia ewidencji księgowej. Rewizor autorstwa firmy INSERT posiada licencję programu Nr: RY1 S2- 21C9R ZSU4 – XKAWL- NKFUE a opis metod prowadzenia ksiąg rachunkowych zawiera zakładowy plan kont. Do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego wprowadza się każde zdarzenie, które nastąpiło w danym okresie. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych są dowody stwierdzające dokonanie zdarzenia.

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia

I. Objasnienia do bilansu:

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500,00 zł wycenia się wg wyceny nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartość początkowa może zostać zwiększona z tytułu ulepszenia. Amortyzowane są metoda liniową wg stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym osób prawnych. Do bilansu składniki środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg wartości netto, czyli po odliczeniu dotychczasowego umorzenia.

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 3.500 zł objęte są ewidencją ilościowo wartościową i obciążają koszty amortyzacji środków trwałych – wyposażenie w momencie przyjęcia do użytkowania.

Zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość, wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej. Ewidencja jednostkowa prowadzona jest poza księgowo przez komórkę merytoryczną w sposób wynikający z odrębnych przepisów Ministra Kultury i Sztuki.

Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wycenione są wg kwoty wymagającej zapłaty.

Sporządzając sprawozdanie finansowe na 2014 rok stosowano nadrzędne zasady rachunkowości, korzystając formy uproszczonej stosowanie do rat. 50 pkt.2 ustaw.



Bilans Miejskiej Biblioteki Publicznej w Świeradowie-Zdroju za rok 2014 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 844.166,52 zł, natomiast rachunek zysków i strat wykazuje zysk w kwocie 59,68 zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się :

po stronie aktywów:

- Aktywa trwałe- stanowiące wartość netto rzeczowych środków trwałych w kwocie 843.960,56 zł wynikającą z wartości brutto w wysokości 893.231,00 zł pomniejszoną o dotychczasowe umorzenie w wysokości 49.270,44 zł,
- Aktywa obrotowe- w kwocie 205,96 zł na które składają się :
 - środki pieniężne na rachunku bankowym w kwocie 205,96 zł.

po stronie pasywów:

- Fundusz jednostki w kwocie 205,96 zł na który składa się Kapitał podstawowy w kwocie 146,28 zł oraz zysk netto w kwocie 59,68 zł.
- Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania składa się Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe w kwocie 843.960,56 zł.

II. Objasnienia do rachunku zysków i strat:

I. Przychody netto wynosiły: 301.200,00 w tym

- dotacja od organizatora w kwocie – 296.000,00 zł,
- dotacja z Biblioteki Narodowej – 5.200,00 zł,

II. Pozostałe przychody operacyjne wynosiły 57.058,42 zł w tym :

- środki pieniężne otrzymane od czytelników na odnowienie księgozbioru - 1.331,00 zł,
- darowizny w postaci zbiorów bibliotecznych – 515,30 zł
- odpisy z tytułu równoległego do amortyzacji nabytego środka trwałego – 55.212,12 zł,

III. Koszty działalności wynosiły 358.198,74 zł w tym :

- amortyzacja – 75.731,34 zł,
- zużycie materiałów i energii – 24.206,75 zł,
- usługi obce – 8.106,61 zł,
- podatki i opłaty – 490,90 zł,
- wynagrodzenia – 205.529,56 zł,
- ubezpieczenia społeczne i inne narzuty na wynagrodzenia – 42.795,82 zł,
- podróże służbowe – 1.277,76 zł,
- pozostałe koszty rodzajowe – 60,00 zł.

W roku 2014 Miejska Biblioteka Publiczna w Świeradowie-Zdroju zrealizowała zadanie inwestycyjne pod nazwą: „Rozbudowa obiektu na potrzeby nowej siedziby Miejskiej Biblioteki Publicznej w Świeradowie-Zdroju”, sfinansowane w 75% ze środków Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego w kwocie - 615.585,98 zł oraz z wkładu własnego w 25% w kwocie – 228.221,02 zł w tym ; wyposażenie środków trwałych w kwocie 53.751,00 zł.



Podatek dochodowy od wyników na operacjach nadzwyczajnych nie dotyczy.

W roku obrotowym jednostka osiągnęła zysk bilansowy netto w wysokości 59,68 zł., który zgodnie z uchwałą przeznacza się na cele statutowe.

Wg stanu na dzień 31.12.2014 r. w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Świeradowie-Zdroju :

- należności nie wystąpiły,
- zobowiązania nie wystąpiły.

III. Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym:

Stan zatrudnienia w Miejskiej Bibliotece Publicznej Świeradów -Zdrój na dzień 31 grudnia 2015 r. wynosi 5 osób , co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 4 etaty, z tego:

- dyrektor – 1 osoba - 1 etat,
- główny księgowy – 1 osoba - ¼ etatu,
- kustosz – 2 osoby- 2 etaty,
- młodszy bibliotekarz – 1 osoba- 3/4 etatu.

IV. Dane uzupełniające:

Główne składniki aktywów trwałych

Wyszczególnienie	Stan na początku roku obrotowego 2014	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego 2014
		zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5
Konto 011- środki trwałe w tym:	103.175,00	790.056,00		893.231,00
1. Budynki i i lokale	97.410,00	790.056,00		887.466,00
2. Maszyny i urządzenia	5.765,00			5.765,00
Konto 013 – Pozostałe środki trwałe	74.045,79	56.561,95		130.607,74
Konto 014 – Zbiory biblioteczne	201.077,81	17.708,27	993,42	217.792,66
Konto – 020 Wartości niematerialne i prawne	7.850,08			7.850,08
Konto – 070 Umorzenie środków trwałych stopniowo	47.044,32	1.461,12		49.270,44
Konto – 071 Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	7.850,08			7.850,08
Konto – 072 Umorzenie pozostałych środków trwałych	74.045,79	56.561,95		130.607,74
Konto- 073 Umorzenie zbiorów bibliotecznych	201.077,81	17.708,27	993,42	217.792,66

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Sporządził Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Świeradowie-Zdroju
Świeradów-Zdrój, dnia 06 lutego 2015 r.

Anna Leśniak

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej

mgr Krystyna Piotrowska
ul. 11 Listopada 35
850 ŚWIERADÓW - ZDRÓJ
tel. 75 / 7816394
K. 75.404 P.560N 231086184

Przewodniczący Rady

Wioletta Ejsanowicz