

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
ul. Falata 4a
05-230 KOBYŁKA
tel. 22 763-42-42

Kobyłka dn., 10.02.2014r.

NBP
2014-02-10

URZĄD MIASTA KOBYŁKA	
WPŁYNĘŁO	
10. 02. 2014	
D.K.	5124/14
ilość zał.	
podpis	

Burmistrz Miasta Kobyłka

Miejska Biblioteka Publiczna w Kobyłce przedkłada do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2013 rok, składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Kobyłce
Iwona Przybyłowska

Nazwa i adres			BILANS			Adresat		
jednostki sprawozdawczej 000939289 MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA 05-230 KOBYŁKA, ul. Falata 4a tel. 22 763-42-42 NIP 125-05-59-111			instytucji kultury			Burmistrz Miasta Kobyłka		
Numer identyfikacyjny REGON			sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 r.			Wysłać bez pisma przewodniego		
AKTYWA			PASywa					
	Stan na początek roku	Stan na koniec roku		Stan na początek roku	Stan na koniec roku			
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusz	1 774,45	2 237,35			
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	3 712,44	1 774,45			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto	-1 937,99	462,90			
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1.1. Zysk netto (+)					
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)	-1 937,99	462,90			
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)					
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)					
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek					
1.5. Inne środki trwałe			VI. Inne					
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	0,00	0,00	B. Fundusze celowe	0,00	0,00			
3. Środki przekazane na poczet inwestycji	0,00	0,00	1.1.	0,00	0,00			
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1.2.					
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00			
1.1. Akcje i udziały			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	134,29	119,50			
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00			
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług					

V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	1.2. Zobowiązania wobec budżetów		
B. Aktywa obrotowe	1 908,74	2 356,85	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	1.4. Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
1.1. Materiały			1.5. Pozostałe zobowiązania		
1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.4. Towary			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	II. Fundusze specjalne	134,29	119,50
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	134,29	119,50
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.4. Pozostałe należności			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne	1 908,74	2 356,85	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 908,74	2 356,85			

1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00			
V. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
C. Inne aktywa	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 908,74	2 356,85	Suma pasywów	1 908,74	2 356,85

A. Objaśnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie środków trwałych:	0,00 zł
2. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:	6 954,00 zł
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	90 498,46 zł
4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych	606 011,14 zł
5. Odpisy aktualizujące należności:	0,00 zł

.....
GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Główny księgowy

2014.01.30
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Miejskiej Biblioteki Publicznej
 w Kołomyce
*Imana Przyszłowska*
 Kierownik jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 2013

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	514.570,00	576.450,00
	– 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	514.570,00	576.450,00
B	Koszty działalności operacyjnej	523.312,38	582.437,10
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	92.179,98	105.786,40
III	Usługi obce	49.615,84	34.632,16
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	316.294,62	365.342,86
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	63.331,30	74.772,18
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1.890,64	1.903,50
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	(8.742,38)	(5.987,10)
D	Pozostałe przychody operacyjne	5.998,14	6.125,41
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	5.998,14	6.125,41
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)	(2.744,24)	138,31
G	Przychody finansowe	806,25	324,59
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	806,25	324,59
	– 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)	(1.937,99)	462,90
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	(1.937,99)	462,90
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	(1.937,99)	462,90

Sporządzono dnia

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Grzegorz Kurzec

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

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Kobylce
Iwona Przybyłowska

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

Informacja dodatkowa oraz wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2013 rok.

Miejska Biblioteka Publiczna w Kobyłce jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991 r. (Dz. U. Nr 13, poz. 123 z 2001 r. z późn. zm.) o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Siedziba Miejskiej Biblioteki Publicznej znajduje się w Kobyłce przy ul. Fałata 4a. M.B.P wpisana jest do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora pod nr 1 i posiada osobowość prawną.

Posiada nadany numer Regon: 000939289 oraz NIP: 125-05-59-111

Miejska Biblioteka Publiczna nie prowadzi działalności gospodarczej, tylko działalność statusową tj. wypożyczanie książek i udostępnianie zbiorów na miejscu w czytelniku.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą :

- bilans jednostki w wersji uproszczonej
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- informację dodatkową

W Miejskiej Bibliotece Publicznej 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 jej wartości początkowej. Ewidencja jednostkowa prowadzona jest poza księgową przez komórkę merytoryczną w sposób wynikający z odrębnych przepisów Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego.

Sporządzając sprawozdanie finansowe za 2013 rok stosowano nadrzędne zasady rachunkowości, korzystając z formy uproszczonej stosownie do art. 50 pkt. 2 ustawy.

Bilans Miejskiej Biblioteki Publicznej w Kobyłce za 2013 rok zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 2.356,85 natomiast rachunek zysków i strat wykazuje zysk w kwocie 462,90.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się po stronie aktywów :

- Aktywa obrotowe- w kwocie 2.356,85 na które składają się środki pieniężne na rachunku bankowym w kwocie 2.237,35 oraz środki pieniężne na rachunku bankowym funduszu socjalnego w kwocie 119,50

Po stronie pasywów:

- Kapitał własny w kwocie 2.237,35 na który składa się kapitał podstawowy
- Fundusz socjalny- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w wysokości 119,50

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01.01.2013 do 31.12.2013 nie wystąpił, ponieważ po sporządzeniu CIT-8- zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych wykazano zysk, który jest zwolniony z podatku dochodowego na podstawie art.17 ust. 1 pkt. 4 ustawy o podatku od osób prawnych. Zysk zostanie przeznaczony na cele statutowe biblioteki.

Stan zatrudnienia w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Kobyłce na dzień 31 grudnia 2013 roku wynosi 9 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 7,58 etatu, z tego:

- dyrektor – 1 osoba - 1 etat
- główna księgowa – 1 osoba- ¼ etatu
- kustosz - 3 osoby – 3 etaty
- bibliotekarz – 2 osoby – 2 etaty
- pracownik gospodarczy – 2 osoby- 1 ½ etatu

GLÓWNA KSIĘGOWA
Grzegorz Kurzec

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Kobyłce
Iwona Przybyłowska