

BM.0050.75.2015

**Zarządzenie Nr 75/15
Burmistrza Miasta Kobyłka
z dnia 30 marca 2015 r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejskiej Biblioteki
Publicznej w Kobyłce za 2014 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594, z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

- § 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2014 rok Miejskiej Biblioteki Publicznej w Kobyłce, składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.
- § 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ MIASTA



Robert Roguski

NAZWA JEDNOSTKI: Miejska Biblioteka Publiczna
 ADRES: 05-230 Kobyłka, ul. Fałata 4a
 REGON: 939289
 NIP: 125-05-59-111
 KRS:

000939289
 MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
 05-230 KOBYŁKA, ul. Fałata 4a
 tel. 22 763-42-42
 NIP 125-05-59-111

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT **(WARIANT PORÓWNAWCZY)** **za okres 01.01.2014- 31.12.2014**

Wyszczególnienie	Kwota w zł za rok:	
	2013	2002
I	2	3
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	576 450,0	527 370,0
w tym: 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	576 450,0	527 370,0
B. Koszty działalności operacyjnej	582 437,1	546 321,3
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	105 786,4	95 623,7
III. Usługi obce	34 632,2	19 381,5
IV. Podatki i opłaty, w tym:		
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	365 342,9	352 076,6
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	74 772,2	77 290,0
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 903,5	1 949,5
Razem koszty rodzajowe	582 437,1	546 321,3
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	-5 987,1	-18 951,3
D. Pozostałe przychody operacyjne	6 125,4	17 032,8
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		10 950,0
III. Inne przychody operacyjne	6 125,4	6 082,8
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,0	0,0
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	138,3	-1 918,5
G. Przychody finansowe	324,6	128,8
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	324,6	128,8
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	0,0	0,0
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
I. Wynik z działalności gospod. (F+G-H)	462,9	-1 789,7

URZĄD MIASTA KOBYŁKA Za zgodność z oryginałem
 ul. Wołomińska 1
 05-230 Kobyłka
 dnia 30.03.15
 SKARBNIK MIASTA
 podpis

Kopia xxx03rzs Ar2-RZiS-P 2015-01-15 17:48

Opracowanie wzoru formularza: Euro-in i Partnerzy Audytorzy, Konsultanci i Księgowi, Sp. z o.o., Warszawa

1	2	3
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	0,0	0,0
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Wynik brutto (I+/-J)	462,9	-1 789,7
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Wynik netto (K-L-M)	462,9	-1 789,7
O. Suma przychodów i zysków	582 900,0	544 531,6
P. Suma kosztów i strat	582 437,1	546 321,3

Suma kontrolna wyniku brutto (O-P) 462,9 -1 789,7

Sporządzono dnia:

Nr telefonu:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

WŁAŚCICIEL
Kobylej Biblioteki Publicznej
w Kobylce
Imię i nazwisko oraz podpis
kierownika jednostki

URZĄD MIASTA KOBYLKA
ul. Wołomińska 1
05-230 Kobylka

Za zgodność z oryginałem

dnia 30.03.15, podpis WŁAŚCICIEL MIASTA

Grażyna Mościcka

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS	Adresat
000939289 MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA 05-230 KOBYŁKA, ul. Falata 4a tel. 22 763-42-42 NIP 125-0559-111 REGON 141250559	instytucji kultury sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 r.	Burmistrz Miasta Kobyłka Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusz	2 237,35	447,62
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 774,45	2 237,35
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto	462,90	-1 789,73
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1.1. Zysk netto (+)	462,90	
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)	0,00	-1 789,73
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	119,50	69,53
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	0,00	0,00

URZĄD MIASTA KOBYŁKA
ul. Wołomińska 1
05-230 Kobyłka

Za zgodność z oryginałem K MIASTA

dnia 30.03.16

Grażyna Mościcka

V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	1.2. Zobowiązania wobec budżetów		
B. Aktywa obrotowe	2 356,85	517,15	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		0,00
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	119,50	69,53
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	119,50	69,53
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	2 356,85	517,15	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 356,85	517,15			

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	2 356,85	517,15	Suma pasywów	2 356,85	517,15

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	97 279,04 zł
4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych	649 860,68 zł
5. Odpisy aktualizujące należności:	0,00 zł

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Grażyna Kurzer

2015.02.12

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Kobylce

Iwona Przybyłowska

Kierownik jednostki

URZĄD MIASTA KOBYLKA
ul. Wołomińska 1
05-230 Kobylka

Za zgodność z oryginałem

dnia 30.03.2015

SKARBNIK MIASTA

Grażyna Mościcka

Informacja dodatkowa oraz wprowadzenie do sprawozdania
finansowego za 2014 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 czytelni.

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 2014 rok stosowano nadrzędne zasady rachunkowości, korzystając z formy uproszczonej stosownie do art. 50 pkt. 2 ustawy.

Bilans Miejskiej Biblioteki Publicznej w Kobyłce za 2014 rok zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 517,15 natomiast rachunek zysków i strat wykazuje stratę w kwocie 1.789,73.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się po stronie aktywów :

- Aktywa obrotowe- w kwocie 517,15 na które składają się środki pieniężne na rachunku bankowym w kwocie 447,62 oraz środki pieniężne na rachunku bankowym funduszu socjalnego w kwocie 69,53

Po stronie pasywów:

- Kapitał własny w kwocie 447,62 na który składa się kapitał podstawowy
- Fundusz socjalny- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w wysokości 69,53

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01.01.2014 do 31.12.2014 nie wystąpił, ponieważ po sporządzeniu CIT-8- zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych wykazano stratę.

Stan zatrudnienia w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Kobyłce na dzień 31 grudnia 2014 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

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Grażyna Kurzee

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Kobyłce
Iwona Przybyłowska