

BM.0050.76.2016

**Zarządzenie Nr 76/16
Burmistrza Miasta Kobyłka
z dnia 25 kwietnia 2016 r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2015 rok Miejskiej
Biblioteki Publicznej w Kobyłce**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. 2012 poz. 406, 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 2015 rok Miejskiej Biblioteki Publicznej w Kobyłce, składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej – stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

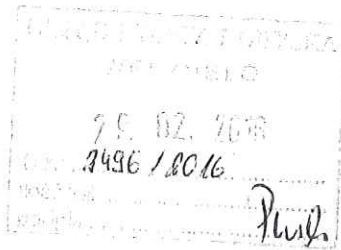
§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


BURMISTRZ MIASTA
Robert Roguski

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

01.03.2016

Kobyłka dn., 25.02.2016r.



Elm

Burmistrz Miasta Kobyłka

Miejska Biblioteka Publiczna w Kobyłce przedkłada do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2015 rok, składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Kobyłce
Iwona Przybyłowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej 000939289 MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA 05-230 KOBYLKA, ul. Falata 4a tel. 22 763-42-42 NIP 125-05-59-111 Numer identyfikacyjny REGON	BILANS instytucji kultury sporządzony na dzień 31 grudnia 2015r.	Adresat Burmistrz Miasta Kobylka 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	21 060,00	A. Fundusz	447,62	449,76
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	2 237,35	447,62
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	21 060,00	II. Wynik finansowy netto	-1 789,73	2,14
1. Środki trwałe	0,00	21 060,00	1.1. Zysk netto (+)		2,14
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)	-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		21 060,00	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	69,53	84,18
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

V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	1.2. Zobowiązania wobec budżetów		
B. Aktywa obrotowe			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	69,53	84,18
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	69,53	84,18
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	21 060,00
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		21 060,00
III. Środki pieniężne	517,15	533,94	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	517,15	533,94			

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	517,15	21 593,94	Suma pasywów	517,15	21 593,94

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	99 760,76 zł
4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych	679 191,61 zł
5. Odpisy aktualizujące należności:	0,00 zł

GLÓWNA KSIĘGOWA

GŁÓWNY KSIĘGOWY

2016.02.20

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Kobylicy

Iwona Przybyłowska

Kierownik jednostki

Urząd Miasta Kobylica
Wydział Budżetu i Planowania
ul. Wołomińska 1, 05-230 Kobylica
NIP 1251332390 REGON 013269663

25 KWI. 2016

podpis

Grażyna Mościcka

Rachunek zysków i strat

31.12.2015

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy zgodnie z zał. Nr 1 do Ustawy o rachunkowości

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	2014	2 015
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: - od jednostek powiązanych	527 370,00	531 990,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II.	zmniejszenie - wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	527 370,00	531 990,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	546 321,30	550 959,36
I.	Amortyzacja		
II.	Zużycie materiałów i energii	95 623,70	96 451,04
III.	Usługi obce	19 381,50	18 086,68
IV.	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	352 076,63	356 801,65
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	77 289,97	77 922,65
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 949,50	1 697,34
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-18 951,30	-18 969,36
D.	Pozostałe przychody operacyjne	17 032,80	18 971,50
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	10 950,00	17 000,00
III.	Inne przychody operacyjne	6 082,80	1 971,50
1.	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego		
2.	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego		
3.	Inne przychody operacyjne		1 971,50
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.			
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
1.	Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego		
2.	Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego		
3.	Inne koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 918,50	2,14
G.	Przychody finansowe	128,80	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	128,80	
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)	-1 789,70	2,14
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	-1 789,70	2,14

L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-1 789,70	2,14

Data sporządzenia:

Podpis

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Kobylce
Iwona Przybyłowska

GLÓWNA KSIĘGOWA
Grażyna Kurek

Urząd Miasta Kobylka
Wydział Budżetu i Planowania
ul. Wolności 1, 04-330 Kobylka
NIP 1251332300 REGON 013269663

Za zgodność z oryginałem

dnia 25 KWI 2016

SKARBNIK MIASTA
podpis

Grażyna Mościcka

Informacja dodatkowa oraz wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2015 rok.

Miejska Biblioteka Publiczna w Kobyłce jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991 r. (Dz. U. z 2012r. poz. 406 j.t.) 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 2015 rok stosowano nadrzędne zasady rachunkowości, korzystając z formy uproszczonej stosownie do art. 50 pkt. 2 ustawy.

Bilans Miejskiej Biblioteki Publicznej w Kobyłce za 2015 rok zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 21.593,94 natomiast rachunek zysków i strat wykazuje zysk w kwocie 2,14.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się po stronie aktywów :

- Aktywa obrotowe - w kwocie 533,94 na które składają się środki pieniężne na rachunku bankowym w kwocie 449,76 oraz środki pieniężne na rachunku bankowym funduszu socjalnego w kwocie 84,14

Za zgodność z oryginałem

Urząd Miasta Kobyłka 25 KWI. 2016

Wydział Budżetu i Planowania
ul. Wołomińska 1, 05-230 Kobyłka
NIP 1251332390 REGON 013269663

SKARBNIK MIASTA

Grażyna Mościcka

Po stronie pasywów:

- Kapitał własny w kwocie 449,76 na który składa się kapitał podstawowy oraz zysk
- Fundusz socjalny- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w wysokości 84,18

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01.01.2015 do 31.12.2015 nie wystąpił, ponieważ po sporządzeniu CIT-8- zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych wykazano zysk w wysokości 2,14, który jest zwolniony.

Stan zatrudnienia w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Kobyłce na dzień 31 grudnia 2015 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
[Signature]
KUSTOSZ

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Kobyłce
[Signature]
Iwona Przybyłowska