

BM.0050.84.2017

Zarządzenie Nr 84/17
Burmistrza Miasta Kobyłka
z dnia 5 kwietnia 2017 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2016 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 2016 r. poz. 1047, z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2016 rok Miejskiej Biblioteki Publicznej w Kobyłce, składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

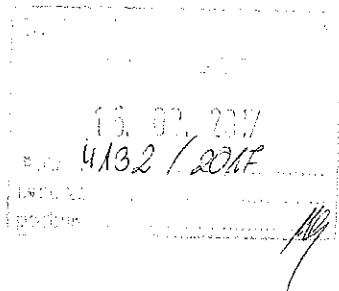
§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ MIAST

Robert Roguski

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

Kobyłka dn., 09.03.2017r.



WBP
16.03.2017

Ejfy

Burmistrz Miasta Kobyłka

Miejska Biblioteka Publiczna w Kobyłce przedkłada do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2016 rok, składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Kobyłce
Iwona Przybyłowska

(pieczęć jednostki)

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji sporządzony

na dzień:.....31.12.2016.....

jednostka obliczeniowa:

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
A	Aktywa trwałe	21060	14742	A	Kapitał (fundusz) własny	449,76	62,03
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	447,62	449,76
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	21060	14742	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	21060	14742		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	21060	14742	VI	Zysk (strata) netto	2,14	-387,73
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	21144,18	14768,17
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy		
IV	Inwestycje długoterminowe				– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe		

3	Długoterminowe aktywa finansowe			1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek		
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	84,18	26,17
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
c)	w pozostałych jednostkach				– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		
B	Aktywa obrotowe	533,94	88,20	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy		
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe			f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	84,18	26,17
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	21060	14742
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	21060	14742
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	21060	14742
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek						
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:						
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	533,94	88,20				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	533,94	88,20				
a)	w jednostkach powiązanych						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
o)	w pozostałych jednostkach						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	533,94	88,20				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	533,94	88,20				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						

D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	21593,94	14830,20		PASYWA razem (suma poz. A i B)	21593,94	14830,20

2017-03-08

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA

[Signature]
Grażyna Kurek

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Rabywie

Iwona Przybyłowska

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

Umorzenie s.v. Innych - 6318,-
Umorzenie wart. niemot. i prawnych - 9537
Umorzenie porożt. s.v. Innych - 93.733,86
Umorzenie zbiorów bibliotecznych - 715.807,80

REGON:
(Numer statystyczny)

(Nazwa jednostki)

Rachunek zysków i strat

31.12.2016

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
		2015	2 016,00
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: - od jednostek powiązanych	531 990,00	550 360,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II.	zmniejszenie - wartość ujemną)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	531 990,00	550 360,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	550 959,36	581 065,73
I	Amortyzacja		6 318,00
II	Zużycie materiałów i energii	96 451,04	97 708,62
III	Usługi obce	18 086,68	29 126,93
IV	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	356 801,65	366 222,84
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	77 922,65	79 575,75
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 697,34	2 113,59
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-18 969,36	-30 705,73
D.	Pozostałe przychody operacyjne	18 971,50	30 318,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	17 000,00	18 000,00
III	Inne przychody operacyjne	1 971,50	12 318,00
1.	Przychody własne		6 000,00
2.	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego		
3.	Inne przychody operacyjne-pokrycie amortyzacji		6 318,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	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)	2,14	-387,73
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym: - 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)	2,14	-387,73
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I±J)	2,14	-387,73

L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	2,14	-387,73

Data sporządzenia:

2017-03-08

Podpis

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Kobylcu
Iwona Przybyłowska

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Grażyna Kurzec

Informacja dodatkowa oraz wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2016 rok.

Miejska Biblioteka Publiczna w Kobylce 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 Kobylce 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 statutową tj. wypożyczanie książek i udostępnianie zbiorów na miejscu w czytelnii.

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 2016 rok stosowano nadrzędne zasady rachunkowości, korzystając z formy uproszczonej stosownie do art. 50 pkt. 2 ustawy.

Bilans Miejskiej Biblioteki Publicznej w Kobylce za 2016 rok zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 14.830,20 natomiast rachunek zysków i strat wykazuje stratę w kwocie 387,73.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się po stronie aktywów :

- Aktywa obrotowe - w kwocie 88,20 na które składają się środki pieniężne na rachunku bankowym w kwocie 62,03 oraz środki pieniężne na rachunku bankowym funduszu socjalnego w kwocie 26,17

Po stronie pasywów:

- Kapitał własny w kwocie 62,03 na który składa się kapitał podstawowy oraz zysk
- Fundusz socjalny- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w wysokości 26,17

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01.01.2016 do 31.12.2016 nie wystąpił, ponieważ po sporządzeniu CIT-8- zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych wykazano stratę w wysokości 387,73.

Stan zatrudnienia w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Kobyłce na dzień 31 grudnia 2016 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- $\frac{1}{4}$ etatu
- kustosz - 3 osoby – 3 etaty
- bibliotekarz – 2 osoby – 2 etaty
- pracownik gospodarczy – 2 osoby- $1 \frac{1}{3}$ etatu

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Grażyna Kurzec

2017-03-08

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Kobyłce
Iwona Przybyłowska