

113

Do projektu *zamówienia*
nie zgłaszam zastrzeżeń
od względem formalno-prawnym
RADCA PRAWNY
mgr Danuta Kulemka

ZARZĄDZENIE NR 113/2016
BURMISTRZA MIASTA SŁAWNO
z dnia 31 maja 2016 r.

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

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości
(Dz. U. z 2013 r, poz.330), zarządzam co następuje :

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Sławnie za
2015 rok, na które składa się :

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r., który po stronie aktywów
i pasywów wykazuje sumę 357.073,34 zł.
- 2) rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.
wykazujący stratę w kwocie 11.902,60 zł.
- 3) informacja dodatkowa.

§ 2

Nie pokrywa się strat wykazanych w sprawozdaniu finansowym.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
dr inż. Krzysztof Marek Frankenstein

BILANS

za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

Aktywa	Za rok		Pasywa	Za rok	
	poprzedni	bieżący		poprzedni	bieżący
A. Aktywa trwałe	361.371,91	348.407,35	A. Kapitał (fundusz) własny	368.671,28	356.768,68
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	378.207,59	368.671,28
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	-	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	361.371,91	348.407,35	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
1. Środki trwałe	361.371,91	348.407,35	VIII. Zysk (strata) netto	-9.536,31	-11.902,60
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1.267,60	304,66
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	359.281,95	346.735,39	I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	2.089,96	1.671,96	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
d) środki transportu	-	-	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
e) inne środki trwałe	-	-	- długoterminowa	-	-
2. Środki trwałe w budowie	-	-	- krótkoterminowa	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	3. Pozostałe rezerwy	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-	- długoterminowe	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-	- krótkoterminowe	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-	II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	2. Wobec pozostałych jednostek	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	a) kredyty i pożyczki	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- udziały lub akcje	-	-	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	d) inne	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	III. Zobowiązania krótkoterminowe	1.267,60	304,66
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	2. Wobec pozostałych jednostek	1.267,60	304,66
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	a) kredyty i pożyczki	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
B. Aktywa obrotowe	8.566,97	8.665,99	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1.267,60	304,66
I. Zapasy	-	-	- do 12 miesięcy	1.267,60	304,66
1. Materiały	-	-	- powyżej 12 miesięcy	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-

3. Produkty gotowe	-	-	f) zobowiązania wekslowe	-	-
4. Towary	-	-	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-	h) z tytułu wynagrodzeń	-	-
II. Należności krótkoterminowe	-	-	i) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	-	-	3. Fundusze specjalne	-	-
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty:	-	-	IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	- długoterminowe	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	-	- krótkoterminowe	-	-
c) inne	-	-			
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-			
III. Inwestycje krótkoterminowe	8.376,21	8.332,18			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8.376,21	8.332,18			
b) w pozostałych jednostkach	-	-			
- udziały lub akcje	-	-			
- inne papiery wartościowe	-	-			
- udzielone pożyczki	-	-			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8.376,21	8.332,18			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8.376,21	8.332,18			
- inne środki pieniężne	-	-			
- inne aktywa pieniężne	-	-			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	190,76	333,81			
Aktywa razem	369.938,88	357.073,34	Pasywa razem	369.938,88	357.073,34

Sporządził:

Główny Księgowy

Eryk Szwarc

Slawno, dnia 17 marca 2016 r.

Zatwierdził:

DIREKTOR

mgr Elżbieta Kosińska-Rop

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA ZA 2015 ROK

Miejska Biblioteka Publiczna w Sławnie została utworzona na mocy uchwały Nr IV/32/92 Rady Miejskiej w Sławnie z dnia 26 sierpnia 1992 r. i działa na podstawie:

- ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2001 r. Nr 13, poz. 128),
- ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (Dz. U. Nr 85, poz. 539 z późn. zm.),
- porozumienia z dnia 31 października 2002 r. pomiędzy Zarządem Miasta w Sławnie a Zarządem Powiatu Sławieńskiego w sprawie powierzenia Miastu Sławno wykonywania zadań powiatowej biblioteki publicznej dla powiatu sławieńskiego.

Biblioteka jest samorządową instytucją kultury. Posiada osobowość prawną i samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową.

Biblioteka służy zaspokajaniu i rozwojowi potrzeb czytelniczych i informacyjnych oraz upowszechnianiu wiedzy i rozwojowi kultury.

W bibliotece zatrudnia się pracowników:

- działalności podstawowej – 7 osób (dyrektor – kontrakt menadżerski, 6 osób na stanowiskach bibliotekarskich),
- działalności obsługi – 3 osoby (główny księgowy–3/8 et., informatyk, sprzątaczką–1/2 et.)

Podstawą gospodarki finansowej Miejskiej Biblioteki Publicznej w Sławnie jest roczny plan finansowy określający przewidywane przychody i koszty.

Koszty bieżącej działalności i zobowiązania biblioteka pokrywa prawie w 100% z dotacji otrzymanej z Urzędu Miasta.

Rokiem obrachunkowym jest okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. Sprawozdawczość finansowa sporządzona jest na dzień kończący rok obrachunkowy, tj. 31.12.2015 r. i składa się z bilansu, rachunku zysku i strat oraz informacji dodatkowej.

Bilans sporządzany jest w formie uproszczonej, gdyż instytucja nie osiągnęła dwóch z trzech wielkości określonych w art. 50 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r., rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji 1 wariantu porównawczego i informacja dodatkowa w formie uproszczonej.

Fundusz jednostki stanowią środki trwałe i obrotowe. Wartość inwentarzowa środków trwałych stanowi kwotę:

- środki trwałe – 528.384,36 zł,
- księgozbiory – 681.594,18 zł.

Środki trwałe amortyzowane są systemem liniowym, tzn. co miesiąc, amortyzacja w roku 2015 wynosi kwotę 12.964,56 zł. Ogółem amortyzacja środków trwałych wynosi 179.977,01 zł. Wartość księgozbiorów podlega całkowitemu umorzeniu.

W roku 2015 Miejska Biblioteka Publiczna w Sławnie osiągnęła przychody:

- dotacja podmiotowa z Urzędu Miejskiego w Sławnie, w tym dotacja powiatowa – 30.000 zł	518.929,00 zł
- dotacja celowa z Biblioteki Narodowej na zakup nowości książkowych	11.710,00 zł
- dotacja celowa na program „AKADEMIA ORANGE dla Bibliotek”	1.373,98 zł
- prowizja za terminowe naliczanie i odprowadzanie podatku dochodowego	86,00 zł
- odsetki od środków pieniężnych na rachunku bankowym	2,20 zł
- wpływy z kar za przetrzymywanie książek przez czytelników	1094,44 zł
R a z e m p r z y c h o d y	<hr/> 533.195,62 zł

Pozostałe przychody (niefinansowe) tym:

- dary książkowe od czytelników o wartości – 1.402,00 zł

Koszty ponoszone przez Miejską Bibliotekę Publiczną w Sławnie w 2015 roku:

- zużycie materiałów i energii, w tym: energia elektryczna, gaz, woda, prasa, materiały biurowe, środki czystości, dwa zestawy komputerowe, laptop	35.454,24 zł
- usługi obce, w tym: usługi komunalne, telekomunikacyjne, kominiarskie, regeneracja gaśnic, okresowe badanie i dozór pieca c.o., naprawa schodów wejściowych i dachu	28.289,49 zł
- wynagrodzenia, w tym: wynagrodzenia pracownicze	363.102,30 zł
- świadczenia na rzecz pracowników, w tym: składki ZUS, świadczenia urlopowe, szkolenia i inne	63.304,84 zł
- amortyzacja środków trwałych	12.964,56 zł
- pozostałe koszty, w tym: podróże służbowe krajowe	3.909,57 zł
- pozostałe koszty operacyjne, w tym: zakup księgozbiorów – 38.073,22 zł, dary książkowe od czytelników – 1.402,00 zł	39.475,22 zł
R a z e m k o s z t y	<hr/> 546.500,22 zł

Fundusz własny instytucji na koniec 2015 r. – 368.671,28 zł

Wynik finansowy na koniec 2015 r. – – 11.902,60 zł strata.

Krótkoterminowe rozliczenia między okresowe w kwocie 333,81 zł dotyczą prenumeraty kwartalników Cztery Kąty i Poradnik domowy i Wiadomości wędkarskie na 2016 r.

Sławno, 17 marca 2016 r.

Główny Księgowy
Krzyszyna Sewerka

DIREKTOR
mgr Elżbieta Kosińska-Róg

Rachunek zysków i strat

za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

(wariant porównawczy)

KOSZTY I STRATY		Za rok	
		poprzedni	bieżący
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		487.483,30	532.012,98
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	-
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-	-
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	-	-
IV.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
V.	Dotacje do działalności podstawowej (w tym od organizatora)	487.483,30	532.012,98
B. Koszty działalności operacyjnej		466.790,91	507.025,00
I.	Amortyzacja	12.964,56	12.964,56
II.	Zużycie materiałów i energii	35.975,27	35.454,24
III.	Usługi obce	20.975,78	28.289,49
IV.	Podatki i opłaty	-	-
V.	Wynagrodzenia	319.370,56	363.102,30
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	75.254,48	63.304,84
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2.250,26	3.909,57
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)		20.692,39	24.987,98
D. Pozostałe przychody operacyjne		10.093,38	2.582,44
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Dotacje	-	-
III.	Inne przychody operacyjne	10.093,38	2.582,44
E. Pozostałe koszty operacyjne		40.434,36	39.475,22
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Aktualizacja wartości	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	40.434,36	39.475,22
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		- 9.648,59	- 11.904,80
G. Przychody finansowe		112,28	2,20
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
II.	Odsetki	112,28	2,20
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V.	Inne	-	-
H. Koszty finansowe		-	-
I.	Odsetki	-	-
II.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV.	Inne	-	-
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)		- 9.536,31	- 11.902,60
J. Wynik wydarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)		-	-
I.	Zyski nadzwyczajne	-	-
II.	Straty nadzwyczajne	-	-
K. Zysk (strata) brutto (I + J)		- 9.536,31	- 11.902,60
L. Podatek dochodowy		-	-
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
N. Zysk (strata) netto (K – L – M)		- 9.536,31	- 11.902,60

Główny Księgowy

Sporządził: *Erystyna Szwarc* dnia 17 marca 2016 r.

DYREKTOR

Zatwierdził: *Elżbieta Kosinińska-Rog*
mgr Elżbieta Kosinińska-Rog