

ZARZĄDZENIE NR 123/2015
BURMISTRZA MIASTA SŁAWNNO
z dnia 28 kwietnia 2015 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiej Biblioteki
Publicznej w Sławnie za 2014 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
2014 rok, na które składa się :

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 r., który po stronie aktywów
i pasywów wykazuje sumę 369.938,88 zł.
- 2) rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.
wykazujący stratę w kwocie 9.536,31 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 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

FB
2003.1523

SEKRETARIAT
URZĘDU MIEJSKIEGO W SŁAWNIE
20.03.2015
2188

Aktywa	Za rok		Pasywa	Za rok	
	poprzedni	bieżący		poprzedni	bieżący
A. Aktywa trwałe	√ 374.336,47	361.371,91	A. Kapitał (fundusz) własny	√ 378.207,59	368.671,28
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	√ 392.473,32	√ 378.207,59
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	√ 374.336,47	√ 361.371,91	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
1. Środki trwałe	√ 374.336,47	361.371,91	VIII. Zysk (strata) netto	-14.265,73	√ -9.536,31
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	√ 1.082,50	1.267,60
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	√ 371.828,51	359.281,95	I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	√ 2.507,96	2.089,96	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	√ 1.082,50	1.267,60
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	2. Wobec pozostałych jednostek	√ 1.082,50	1.267,60
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	√ 4.953,62	8.566,97	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	√ 1.082,50	1.267,60
I. Zapasy	-	-	- do 12 miesięcy	√ 1.082,50	1.267,60
1. Materiały	-	-	- powyżej 12 miesięcy	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-

3. Produkty gotowe	-	-	d) 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	✓ 4.761,87	8.376,21			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	✓ 4.761,87	8.376,21			
b) w pozostałych jednostkach	-	-			
– udziały lub akcje	-	-			
– inne papiery wartościowe	-	-			
– udzielone pożyczki	-	-			
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	✓ 4.761,87	8.376,21			
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	✓ 4.761,87	8.376,21			
– inne środki pieniężne	-	-			
– inne aktywa pieniężne	-	-			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	✓ 191,75	✓ 190,76			
Aktywa razem	379.290,09	369.938,88	Pasywa razem	379.290,09	369.938,88

Sporządził:

Krzysztof Szobarys

Sławno, dnia 20 marca 2015 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR
mgr Elżbieta Kosińska-Rog

Rachunek zysków i strat

za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

(wariant porównawczy)

KOSZTY I STRATY		Za rok	
		poprzedni	bieżący
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		500.109,02	487.483,30
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)	500.109,02	487.483,30
B. Koszty działalności operacyjnej		483.046,87	466.790,91
I.	Amortyzacja	13.402,56	12.964,56
II.	Zużycie materiałów i energii	25.668,80	35.975,27
III.	Usługi obce	17.077,88	20.975,78
IV.	Podatki i opłaty	-	-
V.	Wynagrodzenia	350.568,43	319.370,56
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	74.855,02	75.254,48
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1.474,18	2.250,26
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)		17.062,15	20.692,39
D. Pozostałe przychody operacyjne		4.080,07	10.093,38
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Dotacje	-	-
III.	Inne przychody operacyjne	4.080,07	10.093,38
E. Pozostałe koszty operacyjne		35.632,66	40.434,36
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Aktualizacja wartości	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	35.632,66	40.434,36
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		-14.490,44	-9.648,59
G. Przychody finansowe		224,71	112,28
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
II.	Odsetki	224,71	112,28
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)		-14.265,73	-9.536,31
J. Wynik wydarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)		-	-
I.	Zyski nadzwyczajne	-	-
II.	Straty nadzwyczajne	-	-
K. Zysk (strata) brutto (I + J)		-14.265,73	-9.536,31
L. Podatek dochodowy		-	-
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
N. Zysk (strata) netto (K – L – M)		-14.265,73	-9.536,31

Sporządził: dnia 20 marca 2015 r.

Zatwierdził:
mgr Elżbieta Kosińska-Róg

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA ZA 2014 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 – 5 osób (dyrektor – kontrakt menadżerski, 5 bibliotekarek),
- 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 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. Sprawozdawczość finansowa sporządzona jest na dzień kończący rok obrachunkowy, tj. 31.12.2014 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 – 650.337,20 zł.

Środki trwałe amortyzowane są systemem liniowym, tzn. co miesiąc, amortyzacja w roku 2014 wynosi kwotę 12.964,56 zł. Ogółem amortyzacja środków trwałych wynosi 167.012,45 zł. Wartość księgozbiorów podlega całkowitemu umorzeniu.

W roku 2014 Miejska Biblioteka Publiczna w Sławnie osiągnęła przychody:

- dotacja podmiotowa z Urzędu Miejskiego w Sławnie, w tym dotacja powiatowa – 30.000 zł	476.092,00 zł ✓
- dotacja celowa z Biblioteki Narodowej na zakup nowości książkowych	8.278,00 zł ✓
- dotacja celowa na program „AKADEMIA ORANGE dla Bibliotek”	3.113,30 zł ✓
- prowizja za terminowe naliczanie i odprowadzanie podatku dochodowego	68,00 zł ✓
- odsetki od środków pieniężnych na rachunku bankowym	112,28 zł ✓
- wpływy z kar za przetrzymywanie książek przez czytelników	683,30 zł ✓
- wpływy za udostępnienie sali na kursy i szkolenia	8.715,00 zł ✓
R a z e m p r z y c h o d y	497.061,88 zł

Pozostałe przychody (niefinansowe) tym:

- dary książkowe od czytelników o wartości – 627,08 zł ✓

Koszty ponoszone przez Miejską Bibliotekę Publiczną w Sławnie w 2014 roku:

- zużycie materiałów i energii, w tym: energia elektryczna, gaz, woda, prasa, materiały biurowe, środki czystości, komputer serwer	35.975,27 zł
- usługi obce, w tym: usługi komunalne, telekomunikacyjne, kominiarskie, regeneracja gaśnic, okresowe badanie i dozór pieca c.o.	20.975,78 zł
- wynagrodzenia, w tym: wynagrodzenia pracownicze	319.370,56 zł
- świadczenia na rzecz pracowników, w tym: składki ZUS, świadczenia urlopowe, szkolenia i inne	75.254,48 zł
- amortyzacja środków trwałych	12.964,56 zł
- pozostałe koszty, w tym: podróże służbowe krajowe	2.250,26 zł
- pozostałe koszty operacyjne, w tym: zakup księgozbiorów – 39.807,28 zł, dary książkowe od czytelników – 627,08 zł	40.434,36 zł
R a z e m k o s z t y	507.225,27 zł

Fundusz własny instytucji na koniec 2014 r. – 378.207,59 zł

Wynik finansowy na koniec 2014 r. – -9.536,31 zł strata.

Krótkoterminowe rozliczenia między okresowe w kwocie 190,76 zł dotyczą prenumeraty kwartalników Cztery Kąty i Poradnik domowy i Wiadomości wędkarskie na 2015 r.

Sławno, 20 marca 2015 r.

Sławno, 20 marca 2015 r.
Krzysztof Szubert

DYREKTOR
mgr Elżbieta Kosińska-Roż