

Zarządzenie Nr 68/2016
Burmistrza Zwolenia
z dnia 31 maja 2016r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury – Miejsko
-Gminnej Biblioteki Publicznej w Zwoleniu za 2015rok.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 2013 poz. 330 ze zmianami) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz.U. z 2012r. poz. 406 ze zmianami)

Zarządzam, co następuje:

§1.

1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe za 2015 rok (bilans, rachunek zysków i strat, informacja dodatkowa) instytucji kultury – Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Zwoleniu stanowiące załącznik do 1 do niniejszego zarządzenia.

2. Wynik finansowy – zysk jednostki w wysokości 800,23zł należy przeznaczyć na fundusz instytucji kultury.

§ 2.

Wykonanie zarządzenia powierzam Dyrektorowi Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Zwoleniu.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ
mgr inż. Bogusława Jaworska

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2015

jednostka obliczeniowa:

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		01.01.2015	31.12.2015			01.01.2015	31.12.2015
A	Aktywa trwałe	0,00	260 219,02	A	Kapitał (fundusz) własny	884,68	10 048,91
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-1 541,38	884,68
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	260 219,02	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	0,00	260 219,02				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		260 219,02	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		8 364,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VIII	Zysk (strata) netto	2 426,06	800,23
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	64,59	252 584,50
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				- krótkoterminowa		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				- długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				- krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- 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	0,00	0,00	d)	inne		
	- udziały lub akcje			III	Zobowiązania krótkoterminowe	64,59	22 724,53
	- inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	22 698,75
	- udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				- powyżej 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne		22 698,75
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	43,19	24,96
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

B	Aktywa obrotowe	949,27	2 414,39	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	20,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	36,00	
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	7,19	24,96
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	21,40	0,82
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	229 859,97
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	20,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	229 859,97
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– długoterminowe		229 859,97
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne	20,00					
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	929,27	2 414,39				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	929,27	2 414,39				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	929,27	2 414,39				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	929,27	2 414,39				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	949,27	262 633,41		PASYWA razem (suma poz. A i B)	949,27	262 633,41

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jay

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

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
im. J. Kochanowskiego
w Żłoleniu

Ewa Kulńska
mgr Ewa Kulńska

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2015 - 31.12.2015

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
	– 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		
B	Koszty działalności operacyjnej	562 286,22	597 656,63
I	Amortyzacja		2 769,72
II	Zużycie materiałów i energii	79 591,54	93 251,37
III	Usługi obce	26 223,01	12 782,64
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 718,00	1 718,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	372 838,04	394 343,41
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	79 367,67	89 780,61
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 547,96	3 010,88
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-562 286,22	-597 656,63
D	Pozostałe przychody operacyjne	564 712,28	598 456,86
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	518 878,00	587 995,18
III	Inne przychody operacyjne	45 834,28	10 461,68
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	2 426,06	800,23
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)	2 426,06	800,23
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	2 426,06	800,23
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	2 426,06	800,23

GŁÓWNY KSIĘGOWY

31.03.2016

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

Ewa Laskowska

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
im. J. Kochanowskiego
w Zwoleniu

31.03.2016

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

mgr Ewa Kulińska

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

za 2015 r

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna im. Jana Kochanowskiego w Zwoleniu z siedzibą w Zwoleniu przy ul. Aleja Jana Pawła II 6a jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną, wpisaną do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod pozycją 1 oraz posiada własny Statut, nadany Uchwałą Rady Miejskiej w Zwoleniu Nr XL/275/2013 z dnia 24 maja 2013r.

Miejsko-Gminną Biblioteką Publiczną w Zwoleniu zarządza Dyrektor, który kieruje jej działalnością, reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny.

Struktura organizacyjna Biblioteki obejmuje filie w Sycynie, Jasiońcu Soleckim i Strykowicach Górnych.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2015r do 31.12.2015r i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności kulturalnej i gospodarczej. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe techniką ręczną w siedzibie jednostki oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Stosowane zasady określa zarządzenie dyrektora w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Zwoleniu. Zgodnie z tym zarządzeniem rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki w wersji uproszczonej
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- informację dodatkową w wersji uproszczonej.

Instytucja przeprowadza inwentaryzację w następujący sposób:

- w drodze spisu z natury dla rzeczowych składników majątkowych oraz środków pieniężnych w kasie,
- w drodze potwierdzenia sald dla środków pieniężnych na rachunku bankowym oraz należności,
- w drodze weryfikacji sald dla zobowiązań z tytułów publiczno-prawnych oraz pozostałych aktywów i pasywów.

Zbiory biblioteczne bez względu na ich wartość oraz przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 3.500,00zł odpisuje

się w koszty i amortyzuje pod datą zakupu i przekazania do używania w pełnej wartości początkowej.

Przedmioty o wartości jednostkowej większej 3.500,00zł ewidencjonuje się ilościowo-wartościowo i amortyzuje metodą liniową według zasad i stawek podatkowych.

Bilans MGBP Zwoleń za 2015r zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową 262.633,41zł, natomiast rachunek zysków i strat wykazuje zysk w wysokości 800,23zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

Po stronie aktywów

- Aktywa trwale w kwocie 260.219,02zł i jest to wartość budynku biblioteki.
- Aktywa obrotowe w kwocie 2.414,39zł i są to środki pieniężne na rachunkach bankowych.

Po stronie pasywów

- Kapitał własny w kwocie 10.048,91zł., na który składa się kapitał podstawowy w kwocie 884,68zł, zysk z lat ubiegłych wynikający z wyksięgowania z kosztów, które powinny zostać zakwalifikowane do wydatków inwestycyjnych-8.364,00zł oraz zysk netto 800,23zł.
- Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 252.584,50zł., na które składają się: pozostałe zobowiązanie wobec pracownika z tytułu roliczenia faktury płatnej gotówką -24,96zł, niewykorzystana dotacja od UM Zwoleń w kwocie 22.698,75zł; fundusze specjalne (Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych) w kwocie 0,82zł oraz rozliczenia międzyokresowe przychodów powstałe w związku otrzymaną dotacją celową na modernizację budynku biblioteki – 229.859,97zł.

W związku z korzystaniem ze zwolnienia przedmiotowego tj art.17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych nie naliczono w roku podatkowym należnego podatku dochodowego od osób prawnych.

Stan zatrudnienia w Miejsko-Gminnej Bibliotece Publicznej w Zwoleniu na dzień 31.12.2015r wynosił 9 - osób co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 7,75 etatu.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Łaskowska
Ewa Łaskowska

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
im. J. Kochanowskiego
w Zwoleniu
Ewa Kulińska
mgr Ewa Kulińska