

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej
im. Stanisława Staszica w Lubinie, za 2014 r.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz.U. z 2013 r., poz. 594 ze zm.), art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz.U. z 2012 r. poz. 406 ze zm.), w związku z art. 45 ust. 2 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity : Dz.U. z 2013 r., poz. 330 ze zm.), postawiam co następuje:

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Stanisława Staszica z siedzibą w Lubinie, ul. M. Skłodowskiej-Curie 6, za 2014 r., zawierające: bilans, rachunek zysków i strat, informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Strata netto za 2014 rok w kwocie - 9 297,69 zł zostanie pokryta z funduszu instytucji.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

PREZYDENT MIASTA
mgr Robert Raczynski

4/5-2 OK
p.k. 442-1242

205

OK. Zatrudniony
76.05 2016

Lubin, dnia 29 kwietnia 2015 r.

URZĄD MIEJSKI
w Lubinie
WYDZIAŁ OŚWIATY, KULTURY
I NADZORU WŁAŚCICIELSKIEGO
(2)

PREZYDENT MIASTA
mgr Robert Raczyński

Pan
Robert Raczyński
Prezydent
Miasta Lubina

OK. 402.3.1.2015

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r., poz. 330 ze zm.), wnioskuję o zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego za rok 2014, dla Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Stanisława Staszica w Lubinie, ul. M. Skłodowskiej -Curie 6 obejmującego:

1. bilans,
2. rachunek zysków i strat,
3. informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, zgodnie z art. 45 ust. 2 w/w ustawy.

Jednocześnie wnioskuję o wyrażenie zgody na pokrycie straty z funduszu instytucji kultury za 2014 r. w kwocie – 9 297,69 zł – art. 29 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz. U. z 2012 r., poz. 406).

Z poważaniem

Naczelnik Wydziału
Andrzej Pudelko

wpisano do OR z OK
w Lubinie
29.05.2015 r.
f

| nazwa i adres jednostki | | BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2014 r. | | | | | |
|-------------------------|--|---|-----------------------|-----|---|-----------------------|-----------------------|
| | AKTYWA | Stan na 01.01.2014 | Stan na 31.12.2014 | | PASYWA | Stan na 01.01.2014 | Stan na 31.12.2014 |
| A. | Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13) | 1 062 294,39 | 963 218,67 | A. | Kapitał (fundusz) własny | 607 021,20 | 597 723,51 |
| I | Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33) | 0,00 | 0,00 | I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 601 578,84 | 607 021,20 |
| 1. | Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 | II | Kapitał (fundusz) zapasowy | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Inne wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | III | Kapitał z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | IV | Pozostałe Kapitały rezerwowe | 0,00 | 0,00 |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 1 062 294,39 | 963 218,67 | V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | 5 442,36 | 0,00 |
| 1. | Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15) | 1 062 294,39 | 963 218,67 | VI | Zysk (strata) netto | | -9 297,69 |
| a) | grunty | 18 502,40 | 18 502,40 | B | Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37) | 685 915,35 | 631 833,54 |
| b) | budynki i budowle | 703 233,68 | 670 533,80 | I | Rezerwy na zobowiązania | 6 704,58 | 24 729,53 |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 284 866,49 | 226 058,33 | 1. | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37) | 0,00 | 0,00 |
| d) | środki transportu | 0,00 | 0,00 | 2. | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 6 704,58 | 0,00 |
| e) | inne środki trwałe | 55 691,82 | 48 124,14 | * | długoterminowe | 6 704,58 | 0,00 |
| | | | | * | krótkoterminowe | | 0,00 |
| 2. | Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16) | 0,00 | 0,00 | 3. | Pozostałe rezerwy | 0,00 | 24 729,53 |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | * | długoterminowe | 0,00 | 24 729,53 |
| III | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | * | krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37) | 0,00 | 0,00 | II | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | 1. | Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| | | | | a) | kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| | | | | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| | | | | c) | inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| B. | Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18) | 230 642,16 | 266 338,38 | d) | inne | 0,00 | 0,00 |
| I | Zapasy | 0,00 | 0,00 | III | Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22) | 102 554,82 | 92 512,06 |
| 1. | Materiały | 0,00 | 0,00 | 1. | Wobec pozostałych jednostek | 36 320,94 | 39 586,02 |
| 2. | Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | a) | kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | b) | inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Towary | 0,00 | 0,00 | c) | zobowiązania z tytułu dostaw do 12 miesięcy | 3 354,18 | 10 265,98 |
| 5. | Zaliczki na poczet dostaw | 0,00 | 0,00 | * | powyżej 12 miesięcy | 3 354,18 | 10 265,98 |
| | | | | * | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| II | Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c) | 50 762,34 | 48 500,09 | d) | zaliczki otrzymane na dostawy | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Należności od pozostałych jednostek | 50 762,34 | 48 500,09 | e) | zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| a) | z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy | 45,34 | 505,09 | f) | z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń | 22 260,51 | 17 370,16 |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | g) | z tytułu wynagrodzeń | 0,00 | 0,00 |
| c) | Inne | 50 717,00 | 47 995,00 | h) | inne | 10 706,25 | 11 949,88 |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 | 2. | Fundusze specjalne | 66 233,88 | 52 926,04 |
| III | Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b) | 178 280,25 | 217 489,60 | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 576 655,95 | 514 591,95 |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 178 280,25 | 217 489,60 | 1. | Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41) | 576 655,95 | 514 591,95 |
| a) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | * | długoterminowe | 514 591,95 | 452 527,95 |
| * | inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | * | krótkoterminowe | 62 064,00 | 62 064,00 |
| b) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 178 280,25 | 217 489,60 | | | | |
| * | środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 178 280,25 | 217 489,60 | | | | |
| * | inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | | | | |
| * | inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 2. | Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | | | | |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 1 599,57 | 348,69 | | | | |
| | Suma aktywów | 1 292 936,55 | 1 229 557,05 | | Suma pasywów | 1 292 936,55 | 1 229 557,05 |

G. Stadler
Sporządził:

Lubin, dn. 26.03.2015 r.
Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

D Y R E K T O R

mgr Marek Mierzejewski

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Grażyna Stadler

| nazwa i adres jednostki | | Rachunek zysków i strat wariant porównawczy | |
|-------------------------|--|---|------------------------------|
| | | za poprzedni rok obrotowy 2013 | za bieżący rok obrotowy 2014 |
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi | 2 668 220,74 | 2 772 892,26 |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 7 021,52 | 3 808,72 |
| II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartości dodatnia, zmniejszenie wartości ujemna) | 3 459,73 | 5 453,70 |
| III | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| IV | Dotacje organizatora na działalność bieżącą | 2 577 739,49 | 2 682 629,84 |
| V | Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową | 80 000,00 | 81 000,00 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 2 806 285,29 | 2 896 095,53 |
| I | Amortyzacja | 193 362,24 | 265 458,92 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 247 014,50 | 186 797,41 |
| III | Usługi obce | 249 089,01 | 252 449,68 |
| IV | Podatki i opłaty | 2 030,68 | 3 802,18 |
| V | Wynagrodzenia | 1 729 277,22 | 1 798 869,95 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 372 742,42 | 376 019,68 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 12 769,22 | 12 697,71 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży | -138 064,55 | -123 203,27 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 143 686,11 | 152 037,50 |
| I | Zysk ze zbycia aktywów trwałych | 2 589,00 | 152,25 |
| II | Dotacje | 67 158,86 | 62 064,00 |
| III | Inne przychody operacyjne | 73 938,25 | 89 821,25 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 4 215,26 | 38 978,29 |
| I | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 692,00 | 1 955,70 |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| III | Inne koszty operacyjne | 3 523,26 | 37 022,59 |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 1 406,30 | -10 144,06 |
| G | Przychody finansowe | 4 546,56 | 3 714,09 |
| I | Odsetki | 4 546,56 | 3 714,09 |
| II | Inne | 0,00 | 0,00 |
| H | Koszty finansowe | 510,50 | 2 867,72 |
| I | Odsetki | | 2 671,67 |
| II | Inne | 510,50 | 196,05 |
| I | Zysk (strata) z działalności gospodarczej | 5 442,36 | -9 297,69 |
| J | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych | 0,00 | 0,00 |
| I | Zyski nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 |
| II | Straty nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 |
| K | Zysk / strata brutto | 5 442,36 | -9 297,69 |
| L | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|---|---|----------|-----------|
| M | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| N | Zysk (strata) netto | 5 442,36 | -9 297,69 |

G. Stadler
sporządził

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Grażyna Stadler

Lubin, dn. 26.03.2015 r.
miejscowość i data

DYREKTOR

zatwierdził

mgr Marek Mierzejewski

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2014 rok

I.

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT zawierają zał. **Nr 1 i 2.**
2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie wprowadzonych do ewidencji środków trwałych od 01.01.2007 r. wynosi **18.502,40 zł. Biblioteka nie umarza gruntów użytkowanych wieczystie.**
3. Stan funduszu instytucji na początek roku wynosił: **601 578,84 zł.**
 - zwiększenia w ciągu roku wyniosły: **5 442,36 zł.**
w tym z tytułu:
 - zysk z 2013 r. **5 442,36 zł.**
- Stan funduszu instytucji na koniec roku wyniósł: **607 021,20 zł.**
5. Wynik finansowy netto (strata) za 2014 rok wyniósł **9 297,69 zł.**
6. Dane o stanie rezerw zawiera zał. **Nr 3.**
7. Dane o odpisach aktualizacyjnych należności, na B.O., zwiększenia , zmniejszenia oraz B.Z. zawiera zał. **Nr 4.**
8. Rozliczenia międzyokresowe czynne w 2014 roku.

| | | |
|--------------------|---|--------------------|
| Stan na 01.01.2014 | - | 1 599,57zł. |
| Stan na 31.12.2014 | - | 348,69zł. |

w tym:

 - wartość kart czytelniczych - **348,69zł.**
9. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku bilansowego brutto prezentowane jest w zał. **Nr 5.**
10. **Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym przedstawia** zał. **Nr 6.**
11. Poniesione w 2014 r. i planowane na następny rok nakłady na rzeczowe aktywa trwałe przedstawia **zał. Nr 7.**

II.

1. Struktura sprzedaży:

- | | | |
|--------------------|---|---------------------|
| - usługi ksero | - | 1 067,10 zł |
| - pozostałe usługi | - | 2 741,62 zł. |

2. Pozostałe przychody

| | | |
|--|---|---------------|
| - przychody z kar za przetrzymanie zbiorów | - | 73 722,15 zł. |
| - darowizny rzeczowe i inne wpływy rzeczowe | | 11 685,37 zł. |
| - zysk ze sprzedaży środków trwałych | - | 152,25 zł. |
| - pozostałe przychody | - | 6 052,37 zł. |
| - rozwiązane odpisy na należności z tyt. kar za przetrzymane zbiory | - | 2 075,45 zł. |
| - rozliczenie międzyokresowe przychodów środków trwałych sfinansowanych dotacją celową na inwestycje | - | 62 064,00 zł. |

III. Dotacje otrzymane przez Bibliotekę w 2014 r.

Organizator przyznał i zrealizował dotację podmiotową w wysokości **2 740 000,00 zł.**, a Biblioteka wykorzystała dotację podmiotową w kwocie **2 722 629,84 zł.**, w tym na:

zadania biblioteki powiatowej wysokości **40.000,00 zł.**

Biblioteka zwróciła niewykorzystaną dotację podmiotową w kwocie **17 370,16 zł.** w dniu **29-01-2014 r.**

Ponadto Biblioteka otrzymała dotację celową z Biblioteki Narodowej w kwocie **41 000,00 zł.** na zakup nowości wydawniczych i książkę mówioną, którą wykorzystała w 100%.

IV. W 2014 r. w Bibliotece wystąpiły dodatkowo pozostałe koszty operacyjne i koszty finansowe w kwocie **41 846,01 zł.**

z tytułu:

| | | |
|--|---|---------------|
| - koszty egzekucyjne i sądowe i inne | - | 258,73 zł. |
| - opłata za ogłoszenia na sprzedaż lokalu użytkowego | - | 1 955,70 zł. |
| - odpis aktualizujący należności od czytelników z tytułu kar za przetrzymane zbiory | - | 14 706,00 zł. |
| - odpis aktualizujący należności z tytułu odsetek | - | 196,05 zł. |
| - utworzonej rezerwy na przyszłe zobowiązania- sprawa sądowa (nakaz zapłaty XIINc146/14 z dnia 22-04-2014 r., należność sporna, koszty procesu, koszty bieglego) | - | 22 057,86 zł. |
| - odsetki ustawowe od w/w nakazu naliczone na 31-12-2014 r. | | 2 671,67 zł. |

V. W 2014 roku Biblioteka naliczyła **8, 5%** nagrodę roczną i wypłaciła w miesiącu grudniu. Wysokość nagrody rocznej wyniosła brutto **108 486,66 zł.**

VI. Opłata na PFRON w 2014 roku nie wystąpiła.

VII. W 2014 roku z ksiąg rachunkowych z konta pozabilansowego „Zobowiązania warunkowe „ zostało wyksięgowane saldo w wysokości 13 530 zł. na rzecz INTERIOR Group Poznań ul.

Paderewskiego 8 Daniel Stawiński z tytułu dostarczenia regałów multimedialnych wykonanych niezgodnie ze Specyfikacją Istotnych Warunków Zamówienia, które nie nadają się do użytkowania zgodnie z przeznaczeniem. W/w kontrahent w grudniu 2013 r. skierował do sądu pozew przeciwko Bibliotece. O tym fakcie Biblioteka dowiedziała się 06-06-2014 r. , otrzymując nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym sygn. akt XII Nc 146/14 z dnia 22-04-2014 r.. Biblioteka wniosła sprzeciw od w/w nakazu. Na dzień 31-12-2014 r. została utworzona rezerwa na przyszłe prawdopodobne zobowiązania w kwocie 24 729,53 zł. - Załącznik nr 3

VIII. Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego.

Saldo na 01-01-2014 r. wyniosło 576 655,95 zł..

Na dzień 31-12-2014r. saldo wyniosło 514 591,95 zł., zostało zmniejszone o kwotę 62 064,00 zł. z tytułu amortyzacji sukcesywnej naliczonej w 2014 r. od środków trwałych.

Saldo będzie corocznie zmniejszane o wartość odpisów amortyzacyjnych środków trwałych sfinansowanych dotacją celową na inwestycje otrzymaną w latach: 2012 i 2013 roku.

Sporządził: G. Stadler
Lubin, dn. 2015-03-26

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Grażyna Stadler

D Y R E K T O R

mgr Marek Mierzejewski

Rozliczenie majątku trwałego za rok 2014 r.

zał.nr 1

| Grupa środków trwałych | Stan początkowy na 1 stycznia | PRZYCHODY | | | | | ROZCHODY | | | | Stan końcowy na 31 grudnia |
|---------------------------------|-------------------------------|----------------------------|-----------|---------------------------|-------------------|----------------|------------|----------|-----------|-----------|----------------------------|
| | | zakupy ze środków własnych | darowizny | zakup z dotacji inwestyc. | zakup ze śr.bież. | inne przychody | likwidacja | sprzedaż | darowizny | inne | |
| 0 | 18 502,40 | | | | | | | | | | 18 502,40 |
| I | 1 068 708,59 | | | | | | | | | | 1 068 708,59 |
| II | 0,00 | | | | | | | | | | 0,00 |
| III | 0,00 | | | | | | | | | | 0,00 |
| IV | 407 036,78 | | | | 6 030,01 | | 27 011,30 | | | | 386 055,49 |
| V | 0,00 | | | | | | | | | | 0,00 |
| VI | 236 685,65 | | | | | | 450,00 | | | | 236 235,65 |
| VII | | | | | | | | | | | 0,00 |
| VIII | 115 890,98 | 7 626,00 | | | 41,82 | | 784,93 | | | | 122 773,87 |
| Razem | 1 846 824,40 | 7 626,00 | 0,00 | 0,00 | 6 071,83 | 0,00 | 28 246,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 832 276,00 |
| Zbiory biblioteczne | 1 866 230,01 | | 7 996,00 | 0,00 | 141 000,00 | 3 689,37 | 62 077,61 | 0,00 | 0,00 | 14 978,88 | 1 941 858,89 |
| śr.trw.w budowie | 0,00 | | | | | | | | | | 0,00 |
| Wartości niematerialne i prawne | 38 387,93 | | | | | | | | | | 38 387,93 |
| Ogółem aktywa trwałe | 3 751 442,34 | 7 626,00 | 7 996,00 | 0,00 | 147 071,83 | 3 689,37 | 90 323,84 | 0,00 | 0,00 | 14 978,88 | 3 812 522,82 |

Sporządził: G. Stadler

Lubin, dn. 26-03-2015 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Grażyna Stadler

DYREKTOR
mgr Marek Mierzejewski

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok 2014 r.

zał.nr.2

| Grupa środków trwałych | Stan początkowy na 1 stycznia | Z W I Ę K S Z E N I A | | | | R O Z C H O D Y | | | | | Stan końcowy na 31 grudnia |
|---------------------------------|-------------------------------|-----------------------|-----------|----------------|------------|-----------------|-----------|-----------|--------------|--|----------------------------|
| | | amortyzacja bieżąca | darowizny | Inne przychody | likwidacja | sprzedaż | darowizny | inne | | | |
| 0 | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | | |
| I | 365 474,91 | 32 699,88 | | | | | | | 398 174,79 | | |
| II | | | | | | | | | 0,00 | | |
| III | | | | | | | | | 0,00 | | |
| IV | 279 208,92 | 44 378,53 | | | 27 011,30 | | | | 296 576,15 | | |
| V | | | | | | | | | 0,00 | | |
| VI | 79 647,02 | 20 459,64 | | | 450,00 | | | | 99 656,66 | | |
| VII | | | | | | | | | 0,00 | | |
| VIII | 60 199,16 | 15 235,50 | | | 784,93 | | | | 74 649,73 | | |
| Razem | 784 530,01 | 112 773,55 | 0,00 | 0,00 | 28 246,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 869 057,33 | | |
| Zbiory biblioteczne | 1 866 230,01 | 141 000,00 | 7 996,00 | 3 689,37 | 62 077,61 | 0,00 | | 14 978,88 | 1 941 858,89 | | |
| Wartości niematerialne i prawne | 38 387,93 | | | | | | | | 38 387,93 | | |
| Ogółem aktywa trwałe | 2 689 147,95 | 253 773,55 | 7 996,00 | 3 689,37 | 90 323,84 | 0,00 | 0,00 | 14 978,88 | 2 849 304,15 | | |

Sporządził: G. Stadler
Lubin, dn.26-03-2015 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Grazyna Stadler

DYREKTOR

mgr Marek Mierzejewski

Rozliczenie utworzonych rezerw w 2014r.

Załącznik nr 3

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość |
|-----|--|-----------|
| 1. | Bilans otwarcia | 6 704,58 |
| 2. | Tytuły zwiększenia rezerw: | 24729,53 |
| | - utworzenie na przyszłe zobowiązania (należność główna, koszty zastępstwa procesowego, koszty rzeczoznawcy) - sprawa sądowa | 22057,86 |
| | - utworzenie na przyszłe zobowiązania (odsetki naliczone na 31-12-2014 r.) - sprawa sądowa | 2671,67 |
| 3. | Utworzenie rezerw nie stanowiących KUP | 24729,53 |
| 4. | Zmniejszenie rezerw: | 6704,58 |
| | - Rozwiązanie z tytułu zapłaty, | 0,00 |
| | - Rozwiązanie z tytułu umorzenia, | 0,00 |
| | - inne (nagrody jubileuszowe wypłacone w 2014 r.) | 6704,58 |
| 5. | Rozwiązane rezerwy nie stanowiące w poprzednich okresach KUP | 6704,58 |
| 6. | Stan rezerw na b.z. | 24 729,53 |

Sporządził: G. Stadler
Lubin, dn. 26-03-2015 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Grażyna Stadler

DYREKTOR

mgr Marek Miśkiewicz

Rozliczenie utworzonych odpisów aktualizujących należności w 2014 r.

Załącznik nr 4

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość | Wartość NKUP |
|-----|--|------------------|---------------|
| 1. | Bilans otwarcia | 4 932,19 | 524,17 |
| 2. | Zwiększenia odpisów aktualizacyjnych: | 14 902,05 | 196,05 |
| | - na należności z tytułu dostaw | 0,00 | 0,00 |
| | - na pozostałe należności | 14 706,00 | 0,00 |
| | - inne - opłaty spraw zasądzone, opłaty komornicze | 0,00 | 0,00 |
| | - inne - odsetki od należności | 196,05 | 196,05 |
| 3. | Zmniejszenie odpisów aktualizujących: | 3 302,54 | 0,00 |
| | - z tytułu zapłaty - należność główna | 2 075,45 | |
| | - umorzenia należności (nal. gł., odsetki, koszty sądowe) | 998,43 | |
| | - inne - wpłacone odsetki | 191,16 | |
| | - zwrot kosztów procesu sądowego | 37,50 | |
| | - umorzenie ekwiwalentu za niezwrócone zbiory bibliot | 0,00 | |
| 4. | Stan odpisów na b.z. | 16 531,70 | 283,90 |
| | - pomniejszających należności z tyt. dostaw | 0,00 | 0,00 |
| | - pomniejszających należności z tyt. odsetek | 261,40 | 261,40 |
| | - zwrotu kosztów procesu | 22,50 | 22,50 |
| | - pomniejszających przychody z tyt. kar za przet. ks. sprawy zasądzone konto 243 | 1 541,80 | 0,00 |
| | - pomniejszających przychody z tytułu kar za przetrzymane książki - przygotowywane do sądu konto 201 | 14 706,00 | 0,00 |

Sporządził: G. Stadler
Lubin, dn. 26.03.2015

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Grażyna Stadler

DYREKTOR

mgr Marek Mierzejewski

**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania
podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku,
straty) brutto w2014 roku.....**

- 1a. Zysk brutto
1b. Strata brutto -9 297,69
2. Przychody wolne od podatku: 71 072,69 zł.
3. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku: 0,00...
4. Koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:
2 879 860,74zł.
5. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów a nie
ujęte w wyniku finansowym: (-)0,00
6. Wynik podatkowy (1a lub 1b – 2 + 3 + 4 -5) 2 799 490,36 zł

Sporządził: G. Stadler
Lubin, dn. 2015-03-26

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Grażyna Stadler

D Y R E K T O R



mgr Marek Mieniejewski

| Wyszczególnienie | Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym 2014 | Kobiety | Mężczyźni | Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym 2013 |
|------------------------------------|---|----------|-----------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Pracownicy ogółem | 37 | 32 | 5 | 34 |
| w tym: | | | | |
| Bibliotekarze | 26 | 25 | 1 | 22 |
| Pracownicy administracyjno-biurowi | 8 | 4 | 4 | 9 |
| Pracownicy obsługi | 3 | 3 | — | 3 |

Sporządził: G. Stadler
 Lubin, dn. 26.03.2015 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Grażyna Stadler

D Y R E K T O R

 mgr Marek Mierzejewski

**Zestawienie poniesionych w 2014 r. i planowanych na 2015 r. nakładów
na niefinansowe aktywa trwałe**

| L.p. | Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty | Nakłady poniesione w 2014 r. | Koszty planowane na 2015 r. |
|------|---|------------------------------------|-----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | <i>Nabycie wartości niematerialnych i prawnych</i> | 0,00 | 0,00 |
| 2 | <i>Nabycie środków trwałych</i> | 7626,00 | 30000,00 |
| | <i>- w tym na ochronę środowiska</i> | 0,00 | 0,00 |
| 3 | <i>Środki trwałe w budowie</i> | 0,00 | 0,00 |
| | <i>- w tym na ochronę środowiska</i> | 0,00 | 0,00 |
| 4 | <i>Inwestycje w nieruchomości i prawa</i> | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 7626,00 | 30000,00 |

Sporządził. G. Stadler
Lubin, dn. 2015-03-26

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Grażyna Stadler

D Y R E K T O R
mgr Marek Mierzejewski

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2014 rok

1. Miejska Biblioteka Publiczna im. Stanisława Staszica
59-300 Lubin, ul. M. Skłodowskiej C. 6. jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (tekst jedn.: Dz. U. z 2012 r. poz. 642) i ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn.: Dz. U. z 2012 r., poz. 406) oraz statut nadany przez Radę Miejską w Lubinie.
Posiada osobowość prawną – została zarejestrowana w dniu 16 marca 1992 roku w Rejestrze Instytucji Kultury pod poz. 4, prowadzonym przez Organizatora.
2. Nadzór nad działalnością Miejskiej Biblioteki Publicznej w Lubinie sprawuje Organizator .
3. Otrzymała numer identyfikacyjny REGON: 000286781, Rodzaj przeważającej działalności wg Polskiej Klasyfikacji Działalności (P K D) : 9101 A Działalność Bibliotek Publicznych .
Ma nadany numer identyfikacji podatkowej NIP: 692-000-10-82.
Od 01.02.2007 roku wybrała zwolnienie podmiotowe z podatku VAT.
4. Przedmiotem działalności Miejskiej Biblioteki Publicznej w Lubinie jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, a także obsługa mieszkańców Lubina i powiatu w zakresie udostępniania zbiorów bibliotecznych oraz prowadzenia działalności informacyjnej, zwłaszcza informowanie o zbiorach własnych i innych bibliotek.
Do zadań Miejskiej Biblioteki Publicznej w Lubinie należy ponadto prowadzenie działalności bibliograficznej, dokumentacyjnej, edukacyjnej, popularyzatorskiej i instrukcyjno-metodycznej. Ponadto Biblioteka prowadzi działalność pomocniczą w zakresie usług ksero i dostępu do Internetu. Dostęp do Internetu jest bezpłatny.
5. Czas działania Miejskiej Biblioteki Publicznej jest nieograniczony.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się 01 stycznia 2014 roku i kończący się 31 grudnia 2014 r.
7. Sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Lubinie za 2014 r. jest sprawozdaniem jednostkowym.
8. Sprawozdanie finansowe Biblioteki jest sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także zgodnie z polityką rachunkowości Miejskiej Biblioteki Publicznej w Lubinie.

9. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
10. Zasady (polityka) rachunkowości w sposób szczegółowy określa wybrane i stosowane przez Bibliotekę odpowiednie do jej działalności dopuszczone przepisami ustawy rozwiązania zapewniające wymaganą jakość sprawozdań finansowych.
11. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Biblioteki, w walucie polskiej, co odpowiada wypełnieniu wymogów zawartych w art. 9 i art. 11 ust. 1 ustawy o rachunkowości.
12. Aktywa i pasywa Biblioteka wycenia wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
 - a. Środki trwałe o wartości powyżej 3.500,00 zł. Biblioteka wprowadza do ewidencji bilansowej i dokonuje odpisów amortyzacyjnych według metod i stawek przewidzianych ustawą z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. nr 54 z 2000 r. ze zmianami), począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do używania. Taką samą zasadę stosuje dla W N i P- licencji, programów komputerowych.
 - b. Od 2013 r. Biblioteka objęła pełną ewidencją ilościowo-wartościową na koncie 010 (bez względu na wartość) takie asortymenty środków trwałych jak: grupa 4 – komputery, drukarki, czytniki, zasilacze, grupa 6- radioodbiorniki, telewizory, odtwarzacze, sprzęt nagłaśniający, aparaty fotograficzne, aparaty telefoniczne, telefony komórkowe, ekrany projekcyjne, grupa 8- sprzęt AGD (lodówki, mikrofalówki, odkurzacze, wózki ze sprzętem sprzątającym za wyjątkiem czajników elektrycznych), sprzęt biur: maszynki do liczenia, bindownice, laminatory, niszczarki, kserokopiarki. w celu zwiększenia kontroli nad posiadanym majątkiem trwałym według użytkowników. Powyższe środki trwałe amortyzuje jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Dla ujednolicenia ewidencji środków trwałych Biblioteka przekwalifikowała w/w asortyment środków trwałych z ewidencji ilościowej do pełnej ewidencji ilościowo-wartościowej.
 - c. Środki trwałe o wartości nie przekraczającej 3.500,00 zł. – z wyłączeniem asortymentu wymienionego w pkt. b Biblioteka zalicza nabyte składniki aktywów trwałych bezpośrednio w koszty zużycia materiałów, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji ilościowej, prowadzonej w dziale administracyjnym. Taką samą zasadę stosuje dla W N i P.

- d. Od 31.12.2006 r. Biblioteka wprowadziła konta pozabilansowe dla ustalenia wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych będących w ewidencji ilościowej oraz kontroli ponoszonych wydatków w danym roku obrotowym. Podatkowo wydatki poniesione na nabycie aktywów trwałych stanowią koszty uzyskania przychodów w miesiącu oddania ich do użytkowania.
- e. Zbiory biblioteczne (książki, płyty CD, książka mówiona-MP-3, multimedia itp.) ujmowane są w ewidencji ilościowo-wartościowej w księgach inwentarzowych wg osób odpowiedzialnych materialnie, w cenach zakupu i umarzane (amortyzowane) jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.
- f. Dla zakupywanych materiałów w ciągu roku przyjęto zasadę księgowania bezpośrednio w ciężar kosztów rodzajowych. Na dzień 31 grudnia każdego roku obrotowego przeprowadza się spis z natury materiałów niewykorzystanych. Ustala się ich wartość wg cen zakupu. Od 2012 r. Biblioteka koryguje wysokość kosztów zużycia materiałów jeżeli wartość zainwentaryzowanych materiałów przekracza 500 zł. Ponadto materiały wymagające szczególnej ochrony, bądź powiązanych z osiąganymi przychodami rozlicza się w czasie.
- g. Do zakupywanych usług obcych przyjęto zasadę księgowania bezpośrednio w ciężar kosztów rodzajowych. Od 01-01-2011 Biblioteka ewidencjonuje i rozlicza koszty w układzie rodzajowym na miejsca ich powstawania. W ciągu roku za pośrednictwem konta 490 „Rozliczenie kosztów” przenosi na konta zespołu 5 koszty dotyczące bieżącego okresu lub zespołu 6 jeśli dotyczą przyszłych okresów. Saldo Wn lub Ma konta 490 wskazuje na zmianę wartości produktów zaistniałą w ciągu roku (różnicę pomiędzy sumą sald kont zespołu 6 na początek i na koniec roku). Od 01-01-2007 r. Biblioteka na koncie „491” „Rozliczenie kosztów” księguje rozwiązanie rezerw na nagrody jubileuszowe, ponieważ odstąpiła od ich tworzenia, gdyż Organizator przekazuje dotację na wypłatę nagród jubileuszowych w wymaganej wysokości. Zawiązane od 2001 r. rezerwy były, co roku rozwiązywane proporcjonalnie do wypłat nagród jubileuszowych, a w 2014 r. rozwiązano pozostałą na saldzie rezerwę. Zespół 5 -koszty wg miejsc powstawania wykorzystuje tylko do celów sporządzania sprawozdań z wykonania planu finansowego.
- h. Wartość należności z tytułu kar za przetrzymanie zbiorów Bibliotek urealnia tworząc 100 % odpis aktualizujący należności od czytelników zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż rok.

- i. W 2012 roku Biblioteka wprowadziła dla rozliczenia dotacji podmiotowej i celowej konta pozabilansowe 911, 912, 913, 914, 915
Ewidencja ta służy także rozliczeniu kosztów podatkowych, wykazywanych w Zeznaniu o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych CIT-8.
- j. Od 01-01-2012 r. w związku ze zmianą art. 29 ustawy o , organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej Biblioteka środki otrzymane na inwestycje oraz przyjęte nieodpłatnie środki trwałe, wartości niematerialne i prawne księguje na „Rozliczenia międzyokresowe przychodów” zgodnie z art. 41 ust. Ustawy o rachunkowości. Kwoty ujęte do rozliczeń między okresowych zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne równolegle do odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) zakupionych bądź otrzymanych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Ponadto od 01-01-2012 r. skutki aktualizacji wyceny środków trwałych przeprowadzonej według odrębnych przepisów księguje na koncie „Fundusz z aktualizacji wyceny”.

13. Rachunek zysków i strat Biblioteka sporządza w wersji porównawczej.

Sporządził: G. Stadler

Data i miejsce: Lubin, dn. 2015-03-26

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Grażyna Stadler

D Y R E K T O R

mgr Marek Marzejewski