

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej  
im. Stanisława Staszica w Lubinie, za 2015 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 2016 r., poz. 446), art. 29 ust. 5 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 i 4 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 2015 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**

Zysk netto za 2015 rok w kwocie 90 781,33 zł zwiększy fundusz rezerwowy instytucji.

**§ 3**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

  
**PREZYDENT MIASTA**  
mgr Robert Raczyński

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2015 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 ze zmianami) i ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn.: Dz. U. z 2012 r., poz. 406 ze zmianami) 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. 3, 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 (PKD): 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 2015 roku i kończący się 31 grudnia 2015 r.
7. Sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Lubinie za 2015 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. t.j. z 2011 r. Nr 74, poz.397 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 nieprzekraczającej 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). 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”.
- k. Od 01-01-2015 r. za zmianą art. 29 o działalności kulturalnej która obowiązuje od 30 listopada 2015 r., Biblioteka tworzy „Fundusz rezerwowy”, który tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczają się na pokrycie strat instytucji kultury. Ponadto „Fundusz instytucji kultury” po zmianie art. 29 odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto (jeśli nie będzie jej można pokryć z funduszu rezerwowego)
13. Rachunek zysków i strat Biblioteka sporządza w wersji porównawczej.

Sporządził: G. Stadler

Data i miejsce: Lubin, dn. 2016-03-30

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Grażyna Stadler

D Y R E K T O R  
  
mgr Marek Mierzejewski



nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2015 r.					
AKTYWA		Stan na 01.01.2015	Stan na 31.12.2015	PASywa		Stan na 01.01.2015	Stan na 31.12.2015
<b>A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)</b>		<b>963 218,67</b>	<b>877 072,49</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>		<b>597 723,51</b>	<b>586 692,29</b>
<b>I Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		<b>607 021,20</b>	<b>495 910,96</b>
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
<b>II Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>963 218,67</b>	<b>877 072,49</b>	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-9 297,69	0,00
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	963 218,67	877 072,49	VI	Zysk (strata) netto	0,00	90 781,33
a)	grunty	18 502,40	18 502,40	<b>B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)</b>		<b>631 833,54</b>	<b>732 255,67</b>
b)	budynki i budowle	670 533,80	633 355,04	I	Rezerwy na zobowiązania	24 729,53	24 729,53
c)	urządzenia techniczne i maszyny	226 058,33	181 975,80	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	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	48 124,14	43 239,25	*	długoterminowe	0,00	0,00
				*	krótkoterminowe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	24 729,53	24 729,53
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	*	długoterminowe	24 729,53	24 729,53
<b>III Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	*	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>B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)</b>		<b>266 338,38</b>	<b>441 875,47</b>	d)	inne	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	<b>III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)</b>		<b>92 512,06</b>	<b>171 226,72</b>
1.	Materiały	0,00	0,00	1.	Wobec pozostałych jednostek	39 586,02	118 694,64
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:	10 265,98	7 454,29
5.	Zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy	10 265,98	7 454,29
				*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)</b>		<b>48 500,09</b>	<b>45 751,00</b>	d)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
1.	Należności od pozostałych jednostek	48 500,09	45 751,00	e)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	505,09	0,00	f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	17 370,16	103 584,07
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	47 995,00	45 751,00	h)	inne	11 949,88	7 656,28
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	<b>2. Fundusze specjalne</b>		<b>52 926,04</b>	<b>52 532,08</b>
<b>III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)</b>		<b>217 489,60</b>	<b>393 308,39</b>	IV	Rozliczenia międzyokresowe	<b>514 591,95</b>	<b>536 299,42</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	217 489,60	393 308,39	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	514 591,95	536 299,42
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	*	długoterminowe	452 527,95	460 666,86
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	62 064,00	75 432,56
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	217 489,60	393 308,39				
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	217 489,60	393 308,39				
*	inne środki pieniężne	0,00	0,00				
*	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
<b>IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>348,69</b>	<b>2 816,08</b>				
<b>Suma aktywów</b>		<b>1 229 557,05</b>	<b>1 318 947,96</b>	<b>Suma pasywów</b>		<b>1 229 557,05</b>	<b>1 318 947,96</b>

G. Stadler  
Sporządził:

Lubin, dn. 30.03.2016 r.  
Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Grażyna Stadler

DYREKTOR

mgr Marek Mierzejewski



MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA im. Stanisława Staszica ul. M. Skłodowskiej - Curie 6 9-300 Lublin, tel./fax 746 83 90 do 91 9-300 002 00, e-mail: biblioteka@mbp.lublin.pl		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
nazwa i adres jednostki		za poprzedni rok obrotowy 2014	za bieżący rok obrotowy 2015
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>2 772 892,26</b>	<b>2 751 542,97</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 808,72	3 203,20
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	5 453,70	2 467,39
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
IV	Dotacje organizatora na dział bieżący	2 682 629,84	2 665 672,38
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	81 000,00	80 200,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 896 095,53</b>	<b>2 935 301,72</b>
I	Amortyzacja	265 458,92	241 552,44
II	Zużycie materiałów i energii	186 797,41	229 552,72
III	Usługi obce	252 449,68	257 181,38
IV	Podatki i opłaty	3 802,18	3 732,50
V	Wynagrodzenia	1 798 869,95	1 800 958,56
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	376 019,68	391 059,79
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	12 697,71	11 264,33
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-123 203,27</b>	<b>-183 758,75</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>152 037,50</b>	<b>278 442,58</b>
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	152,25	125 759,41
II	Dotacje	62 064,00	75 432,80
III	Inne przychody operacyjne	89 821,25	77 250,37
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>38 978,29</b>	<b>8 863,34</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 955,70	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	37 022,59	8 863,34
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-10 144,06</b>	<b>85 820,49</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>3 714,09</b>	<b>5 827,52</b>
I	Odsetki	3 714,09	5 827,52
II	Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>2 867,72</b>	<b>866,68</b>
I	Odsetki	2 671,67	866,68
II	Inne	196,05	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>-9 297,69</b>	<b>90 781,33</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K</b>	<b>Zysk / strata brutto</b>	<b>-9 297,69</b>	<b>90 781,33</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto	-9 297,69	90 781,33

G. Stadler  
sporządził

Lubin, dn. 30.03.2016 r.  
miejscowość i data

.....  
D Y R E K T O R

mgr Marek Mierzejewski

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Grażyna Stadler



## Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2015 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: **607 021,20 zł.**

- zwiększenia w ciągu roku wyniosły: **0,00 zł.**
- zmniejszenie w ciągu roku wyniosły: **111 110,24 zł.**
- pokrycie straty za 2014 r. **9 297,69 zł.,**
- wyksięgowanie nieumorzonej części sprzedanego lokalu użytkowego **4 672,28 zł.,**
- wyksięgowanie wartości netto środków trwałych, których zakup sfinansowany był dotacją celową na inwestycje sprzed 2012 roku zmiana art. 29 ustawy o dział. kul. (Dz.U. z 30-09-2015 poz. 1505). **97 140,27 zł..**

**Stan funduszu instytucji na koniec roku wyniósł: 495 910,96 zł.**

5. Wynik finansowy netto (zysk) za 2015 rok wyniósł **90 781,33 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 2015 roku.

Stan na 01.01.2015 **348,69 zł.**

Stan na 31.12.2015 **2 816,08 zł.**

**w tym:**

- wartość kart czytelniczych **857,92 zł.,**
- zakup podpisu elektronicznego i usługi informatyczna **1 958,10 zł.**

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 2015 r. i planowane na następny rok nakłady na rzeczowe aktywa trwałe przedstawia zał. Nr 7.

## II.

### 1. Struktura sprzedaży:

- usługi ksero	553,20 zł.
- pozostałe usługi	2 650,00zł.

### 2. Pozostałe przychody

- przychody z kar za przetrzymane zbiory	62 057,05 zł.
- darowizny rzeczowe i inne wpływy rzeczowe	7 313,39 zł.
- przychody ze sprzedaży środków trwałych	125 759,41 zł.
- pozostałe przychody	3 261,17 zł.
- rozwiązane odpisy na należności z tyt. kar za przetrzymane zbiory, koszty sądowe	4 618,76 zł.
- rozliczenie międzyokresowe przychodów środków trwałych sfinansowanych dotacją celowa na inwestycje	75 432,80 zł.

### III. Dotacje otrzymane przez Bibliotekę w 2015 r.

Organizator przyznał dotację podmiotową w wysokości **2 780 000,00 zł.**, a zrealizował w kwocie **2 705 672,38 zł.**, w tym **40.000,00 zł.** na zadania biblioteki powiatowej. Nie zrealizowanie dotacji podmiotowej przez organizatora wpłynęło na powstanie nieplanowanych zobowiązań w wysokości 48 490,87 zł., które Biblioteka pokryła z dotacji podmiotowej z 2016 r.

Ponadto **Biblioteka** otrzymała dotację celową z Biblioteki Narodowej w kwocie **40 200,00 zł.** na zakup nowości wydawniczych i książkę mówioną, którą wykorzystała w 100%.

### IV. W 2015 r. w Bibliotece wystąpiły dodatkowo pozostałe koszty operacyjne w kwocie 8 863,34 zł. i koszty finansowe w kwocie 866,68 zł. z tytułu:

- koszty egzekucyjne i sądowe	- 5 579,32 zł.
- pozostałe koszty operacyjne	- 1 457,81 zł.
- odpis aktualizujący należności od czytelników z tytułu kar za przet. zbiory i koszty sądowe	- 1 826,21 zł.
- odpis aktualizacyjny należności z tytułu odsetek zasądzonych naliczonych na 31-12-2015 r.	- 866,68 zł

### V. W 2015 roku Biblioteka naliczyła 8, 5% nagrodę roczną i wypłaciła w miesiącu grudniu . Wysokość nagrody rocznej wyniosła brutto **109 758,78 zł.**

### VI. Opłata na PFRON w 2015 roku nie wystąpiła.



**VII.** Na dzień 31-12-2015 r. pozostała utworzona na 31-12-2014 w kwocie 24 729,53 zł. rezerwa na przyszłe prawdopodobne zobowiązania - na toczące się postępowanie sądowe sygn. Akt XII Nc. 146/14 z dnia 22-04-2014 r. przeciwko Bibliotece z tytułu nie przyjęcia dostarczonych regałów multimedialnych, wykonanych niezgodnie ze SIWZ przez INTERIOR Group Poznań ul. Paderewskiego 8 Daniel Stawiński  
- zał. Nr 3.

**VIII.** Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego.

Saldo na 01-01-2015 r. wyniosło 514 591,95 zł..

Na dzień 31-12-2015 r. saldo zostało zwiększone o wartość netto środków trwałych sfinansowanych dotacją celową na inwestycje, która do końca 2011 r. zwiększała fundusz instytucji kultury. Zgodnie ze zmianą ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, która weszła w życie od 30 listopada 2015 r., wartość aktywów trwałych netto ustalono na dzień 31-12-2014 r. w kwocie 97 140,27 zł.,

Ponadto na 31-12-2015 r. saldo zostało zmniejszone o kwotę 75 432,80 zł. z tytułu amortyzacji sukcesywnej naliczonej w 2015 r. od środków trwałych, których zakup został sfinansowany dotacją na inwestycje. Z tytułu zmiany art. 29 ustawy o działalności kulturalnej w 2015 r. amortyzacja za 2015 r. wyniosła 13 368,80 zł.,

Saldo będzie corocznie zmniejszane o wartość odpisów amortyzacyjnych środków trwałych sfinansowanych dotacją celową na inwestycje, które do końca 2011 roku zwiększały fundusz instytucji kultury, aż do całkowitego ich umorzenia.

Sporządził: G. Stadler  
Lubin, dn. 2015-03-30

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Grażyna Stadler

D Y R E K T O R

  
mgr Marek Mierzejewski

Rozliczenie majątku trwałego za 2015 r.

Wartość początkowa aktywów trwałych

zał nr 1

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2015 r.	PRZYCHODY				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2015r.
		z dotacji na dz. Bieżąca	środki własne	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
<b>0</b>	18 502,40									18 502,40
<b>I</b>	1 068 708,59						9 282,26			1 059 426,33
<b>II</b>	0,00									0,00
<b>III</b>	0,00									0,00
<b>IV</b>	386 055,49		24 366,40			18 285,60				392 136,29
<b>V</b>	0,00									0,00
<b>VI</b>	236 235,65		2 297,90			1 351,00				237 182,55
<b>VII</b>	0,00									0,00
<b>VIII</b>	122 773,87		10 900,85			649,01				133 025,71
<b>Razem środki trwałe</b>	<b>1 832 276,00</b>		<b>37 565,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20 285,61</b>	<b>9 282,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 840 273,28</b>
Zbiory biblioteczne	1 941 858,89	115 200,00		4 648,80	2 664,59	63 117,07			19 516,35	1 981 738,86
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>38 387,93</b>									<b>38 387,93</b>
<b>Ogółem aktywa trwałe</b>	<b>3 812 522,82</b>	<b>115 200,00</b>	<b>37 565,15</b>	<b>4 648,80</b>	<b>2 664,59</b>	<b>83 402,68</b>	<b>9 282,26</b>	<b>0,00</b>	<b>19 516,35</b>	<b>3 860 400,07</b>

Sporządził: Grażyna Stadler  
 Lubin, dn. 2016-03-30

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 mgr Grażyna Stadler

DYREKTOR  
  
 mgr Marek Mierzejewski



Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2015 r.	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2015r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
<b>0</b>	0,00								0,00
<b>I</b>	398 174,79	32 506,48				4 609,98			426 071,29
<b>II</b>	0,00								0,00
<b>III</b>	0,00								0,00
<b>IV</b>	296 576,15	47 989,29			18 285,60				326 279,84
<b>V</b>	0,00								0,00
<b>VI</b>	99 656,66	22 757,54			1 351,00				121 063,20
<b>VII</b>	0,00								0,00
<b>VIII</b>	74 649,73	15 785,74			649,01				89 786,46
<b>Razem</b>	<b>869 057,33</b>	<b>119 039,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20 285,61</b>	<b>4 609,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>963 200,79</b>
									0,00
Zbiory biblioteczne	1 941 858,89	115 200,00	4 648,80	2 664,59	63 117,07			19 516,35	1 981 738,86
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	38 387,93								38 387,93
<b>Ogółem</b>	<b>2 849 304,15</b>	<b>234 239,05</b>	<b>4 648,80</b>	<b>2 664,59</b>	<b>83 402,68</b>	<b>4 609,98</b>	<b>0,00</b>	<b>19 516,35</b>	<b>2 983 327,58</b>

sporządził: G. Stadler  
Lubin, dn. 2016-03-30

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Grażyna Stadler

DYREKTOR  
mgr Marek Mierzejewski

## Rozliczenie utworzonych rezerw w 2015 r.

Załącznik nr 3

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

Sporządził: G. Stadler  
Lubin, dn. 2016-03-30

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Grażyna Stadler*

D Y R E K T O R

*mgr Marek Mierzejewski*



## Rozliczenie utworzonych odpisów aktualizujących należności w 2015 r.

Załącznik nr 4

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Wartość NKUP
1.	Bilans otwarcia	16 531,70	0,00
2.	<b>Zwiększenia odpisów aktualizacyjnych:</b>	<b>2 692,89</b>	<b>1 351,54</b>
	- na należności z tytułu dostaw	0,00	0,00
	- na pozostałe należności	1 341,35	0,00
	- inne - opłaty spraw zasądzone, opłaty komornicze	484,86	484,86
	- inne - odsetki od należności	866,68	866,68
3.	<b>Zmniejszenie odpisów aktualizujących:</b>	<b>9 443,19</b>	<b>0,00</b>
	- z tytułu zapłaty - należność główna	4 513,51	
	- umorzenia należności (nal. gł., odsetki, koszty sądowe)	4 674,18	
	- inne - wpłacone odsetki	150,25	
	- zwrot kosztów procesu sądowego	105,25	
	- umorzenie ekwiwalentu za niezwrócone zbiory bibliot	0,00	
4.	<b>Stan odpisów na b.z.</b>	<b>9 781,40</b>	<b>0,00</b>
	- pomniejszających należności z tyt. dostaw	0,00	0,00
	- pomniejszających należności z tyt. odsetek	581,31	0,00
	- zwrotu kosztów procesu	290,70	0,00
	- pomniejszających przychody z tyt. kar za przet. ks. sprawy zasądzone konto 243	8 365,89	0,00
	- pomniejszających przychody z tytułu kar za przetrzymane książki	543,50	0,00

Sporządził: G. Stadler  
Lubin, dn. 2016-03-30

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Grażyna Stadler

DYREKTOR  
mgr Marek Mierzejewski

Załącznik nr 5

**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania  
podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku,  
straty) brutto w .....2015 roku.....**

- 1a. Zysk brutto 90 781,33 zł.  
1b. Strata brutto  
2. Przychody wolne od podatku: **80 201,81 zł.**
3. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku: 89 272,99 zł.
4. Koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:  
2 822 039,91 zł.
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) **2 921 892,42 zł**

Sporządził: G. Stadler  
Lubin, dn. 2015-03-30

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Grażyna Stadler

D Y R E K T O R

mgr Marek Mierzejewski



**Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym w 2015**

**Załącznik nr 6**

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym 2015	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym 2014
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Pracownicy ogółem w tym:	37	32	5	37
Bibliotekarze	26	25	1	26
Pracownicy administracyjno-biurowi	8	4	4	8
Pracownicy obsługi	3	3	—	3

Sporządził: G. Stadler  
Lubin, dn. 2016-03-30

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Grażyna Stadler

DYREKTOR  
mgr Marek Mierzejewski

**Zestawienie poniesionych w 2015 r. i planowanych na 2016 r. nakładów  
na niefinansowe aktywa trwałe**

L.p.	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Nakłady poniesione w 2015 r.	Koszty planowane na 2016 r.
1	2	3	4
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2	Nabycie środków trwałych	37 565,15	72 000,00
	- w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00
3	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	- w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00
4	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>37 565,15</b>	<b>72 000,00</b>

Sporządził. G. Stadler  
Lubin, dn. 2016-03-30

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Grażyna Stadler

DYREKTOR  
mgr Marek Mierzejewski



150.214

Lubin, dnia 11 maja 2016 r.

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

Pan  
**Robert Raczyński**  
Prezydent  
Miasta Lubina

OK. 402.3.1.2016

Na podstawie art. 53 ust. 1 i 4 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 2015, 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 zwiększenie funduszu instytucji kultury za 2015 r. o kwotę zysku netto w wysokości 90 781,33 zł - art 29 ustawy z dnia 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

OK - zatwierdzone  
13.05.2016

PREZIDENT MIASTA  
mgr Robert Raczyński