

BURMISTRZ IŁOWEJ
ul. Żeromskiego 27
68-120 IŁOWA

Zarządzenie Nr. 83/15
Burmistrza Iłowej
z dnia 28 stycznia 2015 r.

**W sprawie: Zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejskiej Biblioteki
Publicznej w Iłowej za 2014 rok.**

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

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Iłowej za 2014 rok składające się z :

- 1) bilansu
- 2) rachunku zysku i strat.

§ 2

Sprawozdanie, o którym mowa w §1 zamyka się następującymi kwotami ogólnymi:

- stan aktywów i pasywów bilansu na dzień 31 grudnia 2014 rok równa się kwocie 465,11 zł,
- zysk rachunku zysków i strat równa się kwocie 1.235,02 zł.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

Paweł Lichtański

BILANS

sporządzony na dzień : 31-12-2014

jednostka obliczeniowa

zł.

	AKTYWA	stan na			PASywa	stan na	
		31-12-2013	31-12-2014			31-12-2013	31-12-2014
A.	Aktywa trwałe	1 546,57	454,90	A.	Kapitał (fundusz) własny	-769,91	465,11
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	174,46	-769,91
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	1 546,57	454,90	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1.	Środki trwałe	1 546,57	454,90	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII.	Zysk (strata) netto	-944,37	1 235,02
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 316,48	0,00
d)	środki transportu			I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	1 546,57	454,90	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Środki trwałe w budowie			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			-	długoterminowa		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	-	krótkoterminowa		
1.	Od jednostek powiązanych			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek			-	długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	-	krótkoterminowe		
1.	Nieruchomości			II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne			1.	Wobec jednostek powiązanych		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
-	udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
-	inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
-	udzielone pożyczki			d)	inne		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 316,48	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe			-	do 12 miesięcy		
-	udzielone pożyczki			-	powyżej 12 miesięcy		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4.	Inne inwestycje długoterminowe			2.	Wobec pozostałych jednostek	2 316,48	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	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		

Główna Księgowa
Irena Krasuska

Z up. Kierownika MBP
Renata Wilk
Bibliotekarz

B.	Aktywa obrotowe	0,00	10,21	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
I.	Zapasy	0,00	0,00	-	do 12 miesięcy	0,00	
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, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 316,48	0,00
5.	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	10,21	i)	inne		
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy			1.	Ujemna wartość firmy		
-	powyżej 12 miesięcy			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne			-	długoterminowe		
2.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	10,21	-	krótkoterminowe	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	10,21				
-	do 12 miesięcy		10,21				
-	powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
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	0,00	0,00				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
-	inne środki pieniężne						
-	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Aktywa razem	1 546,57	465,11		Pasywa razem	1 546,57	465,11

Sporządzono dnia: 16-03-2015

Stawny Księgowy
Irena Krasońka

Z up. Kierownika MBP
Renata Wilk
Bibliotekarz

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

sporządzony na dzień : 31.12.2014

	WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
		31.12.2013	31.12.2014
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
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	126 027,86	130 301,77
I.	Amortyzacja	2 101,05	1 091,67
II.	Zużycie materiałów i energii	24 560,14	26 463,33
III.	Usługi obce	11 701,73	4 705,14
IV.	Podatki i opłaty, w tym:		
-	podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	71 553,41	80 184,19
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14 929,47	17 208,70
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 182,06	648,74
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-126 027,86	-130 301,77
D.	Pozostałe przychody operacyjne	125 083,49	131 536,79
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	118 891,84	127 191,57
III.	Inne przychody operacyjne	6 191,65	4 345,22
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)	-944,37	1 235,02
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)	-944,37	1 235,02
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	-944,37	1 235,02
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-944,37	1 235,02

Główny Księgowy
[Podpis]
Bibliotekarz

Z up. Kierownika MBP
[Podpis]
Bibliotekarz

sporządzono dnia: 03-03-2015

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W ŁOWEJ**

INFORMACJA DODATKOWA

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) Miejska Biblioteka Publiczna w Łowej została utworzona na mocy Uchwały nr 48/5/VII/07 z dnia 26 kwietnia 2007r. Rady Miejskiej w Łowej i została zarejestrowana jako instytucja kultury w księdze rejestrowej pod poz. Nr 2 w dniu 15 maja 2007r.

Siedziba: Łowa, ul. Żagańska 11

Terenem działania jest teren miasta i gminy Łowa.

Do szczegółowego działania Biblioteki należy:

- a) gromadzenie, opracowanie i przechowywanie materiałów bibliotecznych, ze szczególnym uwzględnieniem materiałów dotyczących własnego regionu,
- b) udostępnienie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie do domu oraz prowadzenie wypożyczeń międzybibliotecznych z uwzględnieniem szczególnych potrzeb dzieci i młodzieży oraz ludzi niepełnosprawnych,
- c) prowadzenie działalności informacyjno-bibliograficznej,
- d) popularyzacja książki i czytelnictwa,
- e) organizowanie czytelnictwa i udostępnienie materiałów bibliotecznych ludziom chorym i niepełnosprawnym,
- f) współdziałanie z bibliotekami innych sieci, instytucjami upowszechniania kultury, organizacjami i towarzystwami w rozwijaniu i zaspakajaniu potrzeb oświatowych i kulturalnych społeczeństwa,
- g) doskonalenie form i metod pracy bibliotecznej.

2). Czas trwania biblioteki jest nieograniczony.

3). Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2014 r. – 31.12.2014 r.

4). Sprawozdanie finansowe zawiera dane samodzielnej jednostki.

5). Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez bibliotekę w nie zmniejszonym istotnie zakresie przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy.

6). W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło żadne połączenie, niniejsze sprawozdanie nie jest sprawozdaniem łącznym.

7). Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

I. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania Zarządzeniem Kierownika, wprowadzającym z dniem 01.06.2007 r.:

- 1) zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- 2) zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
- 4) wykaz ksiąg rachunkowych,
- 5) dokumentację systemu przetwarzania danych,
- 6) system ochrony danych i ich zbiorów.

Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą o rachunkowości i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

II. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

Składnik aktywów / pasywów	Sposób wyceny
Środki trwałe Wartości niematerialne i prawne	Środki trwałe ewidencjonowane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Wartość początkowa może być zwiększona z tytułu ulepszenia oraz urzędowej aktualizacji wyceny. Na dzień bilansowy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, albo też według wartości przeszacowanej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Zgodnie z decyzją Kierownika wpisaną do Zakładowego Planu Kont środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500 zł są umarzane jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania.

	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł amortyzowane są metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek przewidzianych w załączniku do ustawy z dnia 15.02.1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U.1993, nr 106 z późn. zm.), Wartości niematerialne i prawne wyceniane są na dzień wprowadzenia do ksiąg według cen nabycia, a na dzień bilansowy pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
Inwestycje krótkoterminowe	Inwestycje krótkoterminowe ewidencjonowane są następująco: - aktywa finansowe - wg cen nabycia, - aktywa pieniężne - wg wartości nominalnej, na dzień bilansowy: - aktywa finansowe wyceniane są wg ceny nabycia lub ceny rynkowej w zależności, która jest niższa, - środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są wg wartości nominalnej.
Rzeczowe aktywa obrotowe	Materiały ewidencjonowane są ilościowo - wartościowo wg rzeczywistych cen nabycia, a na dzień bilansowy wg ceny nabycia nie wyższej od cen ich sprzedaży brutto.
Należności	Należności ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wg kwoty wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych. Rozliczenia międzyokresowe ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wyceniane są wg wartości nominalnej pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne.
Zobowiązania	Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty.
Kapitały (fundusze) własne	Fundusze ewidencjonowane są wg wartości nominalnej i tak też są wyceniane na dzień bilansowy. Fundusz własny może być zwiększony o nadwyżkę przychodów nad kosztami za poprzedni rok obrotowy.

III. Ustalanie wyniku finansowego netto

Przychód z działalności statutowej stanowią dotacje i inne przychody określone statutem. Przychód może być też stanowiony przez nadwyżkę przychodów nad kosztami działalności za poprzedni rok obrotowy, jeżeli nie powiększył on funduszu statutowego.

Koszty w Bibliotece ewidencjonowane są w układzie rodzajowym.

IV. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego:
Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariancie porównawczym.

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Część 1

- Umorzenie środków trwałych wynosi: 5.003,47 / k-to 071/
 1) Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wynosi 181.076,66 z tego:
 • umorzenie pozostałych środków trwałych 36.536,35 /k-to 072/
 • umorzenie zbiorów bibliotecznych 136.707,46 /k-to 072/
 • umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 7.832,85 /k-to 072/
 2) biblioteka nie ma długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych.
 3) biblioteka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
 4) biblioteka nie amortyzuje środków trwałych używanych na podstawie umowy użyczenia, dzierżawy lub leasingu.
 5) biblioteka nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
 6) Fundusz podstawowy jednostki wynosi: 465,11
 7) Informacje o zmianach w funduszu własnym (w zł i gr):

Wartość na początek roku	Zysk(+)strata(-) z roku poprzedniego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku
174,46	-944,37	1235,02		465,11

Biblioteka nie utworzyła rezerwy na wydatki przyszłych okresów.

- 8) Biblioteka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość należności.
 9) Biblioteka nie ma zobowiązań długoterminowych.
 10) Rozliczenia międzyokresowe czynne nie występują.

Część 2

- Biblioteka nie uzyskuje przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów.
- W roku obrotowym nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe.
- Odpisów aktualizujących wartość zapasów nie dokonano.
- Nie przewiduje się zaniechania w roku następnym działalności.
- Jednostka nie wytworzyła produktów i usług na własne potrzeby.
- W jednostce nie poniesiono kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie (środków trwałych na własne potrzeby).
- Biblioteka nie poniosła w roku obrotowym i nie planuje na rok następny nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.
- Zysków i strat nadzwyczajnych nie było.

9. Podatek dochodowy od wydatków na cele niestatutowe nie wystąpił.

Część 3

Jednostka nie jest zobowiązana do sporządzenia sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

Część 4

- 1) Biblioteka zatrudnia 4 pracowników co stanowi 2,14 etaty.
- 2) Jednostka wypłaciła wynagrodzenia ze stosunku pracy w kwocie 71.553,41

Część 5

W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Biblioteka ujęła w księgach rachunkowych komplet zdarzeń, które mogłyby rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową. Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły.

Część 6

- 1) Jednostka nie podjęła wspólnych przedsięwzięć z innymi podmiotami.
- 2) Nie występują wspólnie kontrolowane rzeczowe składniki aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Część 7

Nie wystąpiły połączenia z innymi podmiotami.

Część 8

Wszelkie informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy jednostki zostały przedstawione.

Główny Księgowy
[Podpis]
Irena Kratowska

Z up. Kierownika MB,
[Podpis]
Renata Wilk
Bibliotekarz