

ZARZĄDZENIE NR 52/2016
BURMISTRZA GŁÓWNA
z dnia 22 kwietnia 2016 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Głownie za rok 2015**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 446) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, poz. 613; z 2014 r. poz. 768, poz. 1100; z 2015 r. poz. 4, poz. 978, poz. 1045, poz. 1166, poz. 1333, poz. 1844) oraz rozdz. IV § 4 pkt 4 statutu Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głownie nadanego uchwałą Nr XXXVII/272/2012 Rady Miejskiej w Głownie z dnia 28 listopada 2012 r.

zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głownie za rok 2015 zawierające: rachunek zysków i strat, bilans instytucji oraz informację dodatkową do sprawozdania zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Burmistrz Głowna
/-/
Grzegorz Janeczek

**Rachunek zysków i strat – wariant
porównawczy**

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

		za poprzedni rok obrotowy 2014	za bieżący rok obrotowy 2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	171665,04	173700
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	164814,75	165000
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	6850,29	8700
B	Koszty działalności operacyjnej	172075,04	175275,59
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	25801,62	35772
III	Usługi obce	4188,96	4315,36
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	117209	110672
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	24656,79	24368,23
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	218,67	148
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-410	-1575,59
D	Pozostałe przychody operacyjne	410	934,5
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne	410	934,5
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	0
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	0	-641,09
G	Przychody finansowe	0	753,86
II	Odsetki	0	0
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0	0
I	Odsetki		0
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	0	112,77
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	0	112,77
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	0	112,77

ANNA CZERWIEC

GŁÓWNO 14 MARZEC 2016R.

EWA FIJOŁEK

UWAGA:

w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I "Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych", więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Czerwiec
Anna Czerwiec

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
ul. Kopernika 45 tel. 71-91-712
95-015 GŁÓWNO
NIP 733-12-75-935
REGON 471461124

KIEROWNIK
Miejskiej Biblioteki Publicznej

w Głównie
Ewa Fijołek

E

AKTYWA		Stan na 31.12.14	Stan na 31.12.15	PASYWA		Stan na 31.12.14	Stan na 31.12.15
A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)		0	0	A. Kapitał (fundusz) własny		0	112,77
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)		0	0	I Kapitał (fundusz) podstawowy		0	0
II Koszty zakończonych prac rozwojowych				IV Kapitał (fundusz) zapasowy			
III Inne wartości niematerialne i prawne				V Kapitał z aktualizacji wyceny			
IV Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				VI Pozostałe Kapitały rezerwowe		0	0
B. Rzeczowe aktywa trwałe		0	0	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych			
I Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		0	0	VIII Zysk (strata) netto		0	112,77
a) grunty				B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)		22,64	3,45
b) budynki i budowle				I Rezerwy na zobowiązania		0	0
c) urządzenia techniczne i maszyny				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			
d) środki transportu				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0	0
e) inne środki trwałe				* długoterminowe			
f) Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)				* krótkoterminowe		0	
g) Zaliczki na środki trwałe w budowie				3. Pozostałe rezerwy			
C. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0	0	* długoterminowe			
I Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)				* krótkoterminowe			
II Inne rozliczenia międzyokresowe				II Zobowiązania długoterminowe		0	0
				2. wobec pozostałych jednostek		0	0
				a) kredyty i pożyczki			
				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
D. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)		22,64	116,22	c) inne zobowiązania finansowe			
I Zapasy		0	0	d) inne			
a) Materiały				III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		22,64	3,45
b) Półprodukty i produkty w toku				2. Wobec pozostałych jednostek		0	0
c) Produkty gotowe				a) kredyty i pożyczki			
d) Towary				c) inne zobowiązania finansowe			
e) Zaliczki na poczet dostaw				d) zobowiązania z tytułu dostaw:		0	0
E. Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)		0	0	* do 12 miesięcy			
I Należności od pozostałych jednostek		0	0	* powyżej 12 miesięcy			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy				e) zaliczki otrzymane na dostawy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń				f) zobowiązania wekslowe			
c) inne				g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		0	0
d) Dochodzone na drodze sądowej				h) z tytułu wynagrodzeń			
F. Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		22,64	116,22	i) inne			
I Krótkoterminowe aktywa finansowe		22,64	116,22	3. Fundusze specjalne		22,64	3,45
a) w pozostałych jednostkach		0	0	IV Rozliczenia międzyokresowe		0	0
b) inne krótkoterminowe aktywa finansowe				2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		0	0
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		22,64	116,22	* długoterminowe			
d) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach		22,64	116,22	* krótkoterminowe			
e) inne środki pieniężne							
f) inne aktywa pieniężne							
g) Inne inwestycje krótkoterminowe							
G. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe							
Suma aktywów		22,64	116,22	Suma pasywów		22,64	116,22

ANNA CZERWIEC

GŁÓWNO 14 MARZEC 2016R.

EWA FIJOŁEK

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji stosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.II.1 "Należności od jednostek wiązanych", więc powyższy wzór jest w pozycji B.II.2).

Anna Czerwiec
Anna Czerwiec

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
ul. Kopernika 45 tel. 71-91-712
93-016 GŁÓWNO
NIP 733-12-75-935

KIEROWNIK
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Głównie
Ewa Fijołek

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W GŁOWNIE ZA ROK 2015.

1. Nazwa jednostki, adres siedziby , przedmiot działalności

Nazwa: **MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W GŁOWNIE**

Adres: 95-015 GŁOWNO , ul. Kopernika 45

NIP 733-127-59-35

REGON: 471461124

Miejska Biblioteka Publiczna w Głownie jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz statut nadany przez Radę Miejską w Głownie uchwałą nr **XXXVII/272/12** z dnia **28 listopada 2012r.** w sprawie nadania statutu Biblioteki Publicznej. Miejska Biblioteka Publiczna w Głownie zarejestrowana jest w Rejestrze Instytucji Kultury prowadzonym przez organ założycielski pod pozycją 2.

Nadzór nad działalnością Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głownie sprawuje organizator- Rada Miejska w Głownie.

Przedmiotem działalności Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głownie jest gromadzenie, opracowywanie , przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych a także obsługa mieszkańców miasta zakresie udostępniania zbiorów bibliotecznych oraz prowadzenia działalności informacyjnej, zwłaszcza informowanie o zbiorach własnych, innych bibliotek, muzeów i ośrodków informacji naukowej, a także współdziałanie z archiwami w tym zakresie. Do zadań Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głownie należy ponadto prowadzenie działalności bibliograficznej, dokumentacyjnej, naukowo-badawczej, wydawniczej , edukacyjnej, popularyzatorskiej i instrukcyjno-metodycznej.

2.Okres objęty sprawozdaniem.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się **01 stycznia 2015 roku** i kończący się **31 grudnia 2015 roku.**

3.Zakres sprawozdania

Sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głownie za 2015r. jest sprawozdaniem jednostkowym.

4.Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z **ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także z polityką rachunkowości Miejskiej biblioteki Publicznej w Głownie określoną zarządzeniem nr 1/2012 Kierownika Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głownie z dnia 02 stycznia 2012r.**

5.Założenie kontynuacji działalności

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.

6.Omówienie przyjętych zasad(polityki) rachunkowości w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

Stosowane zasady rachunkowości

Rachunkowość Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głównie prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości i innych przepisach powszechnie obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991r.o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz w polityce rachunkowości Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głównie określoną zarządzeniem nr 1/12 Kierownika Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głównie z dnia 02 stycznia 2012r.

Zgodnie z w/w przepisami Miejska Biblioteka Publiczna w Głównie:

- rzeczowe składniki majątku ujmuje w księgach rachunkowych, amortyzuje i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości.
- zbiory biblioteczne niezależnie od wartości początkowej podlegają odpisom umorzeniowym w miesiącu wydania zbiorów do używania w koszty w pełnej wysokości.

Metody wyceny aktywów i pasywów

- 1)Środki trwałe zakupione wyceniane są w cenach nabycia.
- 2) Zakup zbiorów bibliotecznych wycenia się w cenie nabycia a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary w wartości rynkowej.
- 3)Składniki majątku o wartości do 3500,00zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów. Od tego rodzaju składników majątku Miejska Biblioteka Publiczna w Głównie dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.
- 4)Aktywa finansowe występujące w jednostce wycenia się w cenie nabycia, z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych z tytułu trwałej utraty ich wartości.
- 5)Pozostałe składniki majątku wyceniane są według zasad określonych w art.28 ust.1 i art.35 ustawy o rachunkowości.
- 6)Należności wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty.
- 7)Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.
- 8)Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wysokości. Jednostka tworzy wyłącznie rezerwy na odprawy emerytalno – rentowe.
- 9)Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym , a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym. Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży towarów i usług . Na wynik finansowy wpływają ponadto:
 - pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością podstawową operacyjną , które dotyczą głównie utworzenia i rozwiązania odpisów aktualizujących na należności ,odszkodowań, umorzenia należności
 - przychody finansowe i koszty finansowe głównie z tytułu odsetek za zwłokę oraz oprocentowania od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym.

Główno dn. 14 marca 2016r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Czerwiec
Anna Czerwiec

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
ul. Kopernika 45 tel.71-91-712
93-015 GŁÓWNO
NIP 733-12-75-935
REGON 471461124

KIEROWNICZKA
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Głównie
Ewa Fijolek
E. Fijolek