

ZARZĄDZENIE NR 47/2014
BURMISTRZA GŁÓWNA
z dnia 28 marca 2014 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Głownie za rok 2013**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 594, poz. 645, poz. 1318) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330) 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 2013 zawierające: rachunek zysków i strat, bilans instytucji oraz informację dodatkową do sprawozdania zgodnie załącznikami do niniejszego zarządzenia.

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

Z up. Burmistrza
Zastępcy Burmistrza
/-/
Grzegorz Urbanik

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W GŁOWNIE ZA ROK 2013.

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 2013 roku** i kończący się **31 grudnia 2013 roku**.

3.Zakres sprawozdania

Sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głownie za 2013r. 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 Głownie 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 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz w polityce rachunkowości Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głownie określonej zarządzeniem nr 1/12 Kierownika Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głownie z dnia 02 stycznia 2012 r.

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

- 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 3500,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów. Od tego rodzaju składników majątku Miejska Biblioteka Publiczna w Głownie 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 odpisy 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.

Głowno dn. 10 marca 2014r.

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
ul. Kopernika 45 tel. 71-91-712
95-015 GŁOWNO
NIP 733-12-75-935
REGON 47 146 1124

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Czerwiec
Anna Czerwiec

KIEROWNIK
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Głownie
Anna Czerwiec

AKTYWA		Stan na 31.12.12	Stan na 31.12.2013	PASYWA		Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013
A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)		0	0	A. Kapitał (fundusz) własny		48,17	3,96
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)		0	0	I Kapitał (fundusz) podstawowy		-3765,78	33,52
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe	14,65	
II Rzeczowe aktywa trwałe		0	0	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	0	0	VIII	Zysk (strata) netto	3799,3	-33,52
a)	grunty			B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)		0	0
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		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0	
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Śródkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			2.	wobec pozostałych jednostek	0	0
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	48,17	3,96	d)	inne		
I	Zapasy	0	0	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	0	0
1.	Materiały			2.	Wobec pozostałych jednostek	0	0
2.	Półprodukty i produkty w toku			a)	kredyty i pożyczki		
3.	Produkty gotowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	0	0
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	0	0	*	powyżej 12 miesięcy		
2.	Należności od pozostałych jednostek	0	0	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie płatności do 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0
c)	inne			h)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	48,17	3,96	3.	Fundusze specjalne	14,65	3,96
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	48,17	3,96	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0	0
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0	0
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	48,17	3,96	*	krótkoterminowe		
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	48,17	3,96				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
Suma aktywów		48,17	3,96	Suma pasywów		48,17	3,96

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 Aktywów B.II.1 "Należności od jednostek zobowiązanych", więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.2).

ANNA CZERWIEC
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Czerwiec
Anna Czerwiec

GŁÓWNO 10 M/ ARZEC 2014R.
MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
ul. Kopernika 45 tel. 71-91-712
95-015 GŁÓWNO
NIP 733-12-75-935
REGON 1471461124

EWA FIJOLEK

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Głównie
Ewa Fijolek

Rachunek zysków i strat – wariant
porównawczy

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

		za poprzedni rok obrotowy 2012	za bieżący rok obrotowy 2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	184880,34	186882,5
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	179980,34	179982,5
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	4900	6900
B	Koszty działalności operacyjnej	181514,56	187259,96
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	20739,5	23447,17
III	Usługi obce	317797,19	2381,13
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	127621,2	131490
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	27795,08	29659,66
II	Pozostałe koszty rodzajowe	2161,59	282
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	3365,78	-377,46
D	Pozostałe przychody operacyjne	400	400
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne	400	400
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	3765,78	22,54
G	Przychody finansowe	33,52	-56,06
II	Odsetki	33,52	-56,06
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0	0
I	Odsetki		0
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	3799,3	-33,52
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	3799,3	-33,52
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	3799,3	-33,52

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).

ANNA CZERWIEC

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Czerwiec
Anna Czerwiec

EWA FIJOŁEK

KIEROWNIK
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Głownie
Ewa Fijołek
Ewa Fijołek

GŁÓWNO 10 MARZEC 2014R.

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