

**UCHWAŁA NR 38/VIII/15**  
**RADY MIASTA MILANÓWKA**  
**z dnia 21 maja 2015 r.**

**w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej za 2014 rok.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594, poz. 645 i poz. 1318 z późn. zm.) oraz art. 9 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (Dz. U. z 2012 r. poz. 642 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 i poz. 613) - **Rada Miasta Milanówka uchwala, co następuje:**

§ 1.

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 Miejskiej Biblioteki Publicznej w Milanówku w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszej Uchwały.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca  
Rady Miasta Milanówka  
*mgr Małgorzata Trębińska*

## **U Z A S A D N I E N I E**

Zgodnie z art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości ( Dz.U z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.) roczne sprawozdanie instytucji kultury podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, którym jest Rada Miasta Milanówka. W związku z powyższym przedkłada się Radzie Miasta sprawozdanie roczne Miejskiej Biblioteki Publicznej w celu jego zatwierdzenia.

**Załącznik nr 1  
do Uchwały Nr 37/VIII/15  
Rady Miasta Milanówka  
z dnia 21 maja 2015 r.**

**ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2014 ROK  
MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W MILANÓWKU  
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Miejska Biblioteka Publiczna w Milanówku jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Milanówek. Placówka wpisana jest do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod pozycją 2 oraz posiada własny Statut, nadany Uchwałą Rady Miejskiej Nr 103 z dnia 23 czerwca 1992 roku, posiada nadany :

- numer identyfikacyjny NIP 529-108-23-00
- numer identyfikacyjny REGON 000939250
- rodzaj działalności nadany przez GUS wg PKD 9251A ,EKD 925120
- rodzaj działalności wg klasyfikacji przychodów i wydatków Ministra Finansów (Dz.U. z dnia 26 lipca 2000r./dział 921 – kultura i ochrona dziedzictwa narodowego;

rozdział - biblioteki

Sprawozdanie finansowe sporządza się za rok obrotowy , który pokrywa się z rokiem kalendarzowym. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

**Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.**

Zarządzeniem Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej wprowadzony został Zakładowy Plan Kont, w którym przyjęte zostały następujące metody wyceny majątku:

1. Środki trwałe o wartości

- a) powyżej 3.500 zł. amortyzowane są metodą liniową wg planu amortyzacyjnego w którym zostały przyjęte stawki wynikające z przepisów ustawy o pdop.
- b) od 1000 zł do 3500zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane są w ewidencji ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej.
- c) pozostałe zakupy o wartości do 1000 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową pozabilansową i traktowane są jak materiały tzn. że obciążają koszty zużycia materiałów,
- d) ewidencja książek prowadzona jest ilościowo-wartościowo i amortyzowane są jednorazowo w miesiącu zakupu.

Przyjęto zasadę, że ewidencja ilościowo-wartościowa jest prowadzona według cen zakupu, łącznie z podatkiem VAT.

Placówka jako samorządowa instytucja kultury, sporządza sprawozdanie finansowe na które składa się:

- rachunek zysków i strat
- bilans
- informacji dodatkowej

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZA 2014 ROK

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KRŚ.

A. Rozliczenie majątku trwałego za 2014r.

Grupa	Nazwa grupy	Wartość brutto			
		Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
I	Grunty				
II	Budynki i lokale				
III	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
IV	Kotły i maszyny energ.	20 800,79	6.381,50		27.182,29
V	Maszyny , urządzenia i aparaty ogólnego zast.				
VI	Urządzenia techniczne				
VII	Środki transport				
VIII	Narzędzia, wyposażenie	4.268,78	-	-	4.268,78
	Poz .Środki Trwałe amortyz. jednoraz.	3.200,00	8.272,50	-	11.472,50
	Księgozbiór	352.294,07	28.588,23	11.366,13	369.516,17
1	Razem rzeczowy majątek trwały	380.563,64	43.242,23	11.366,13	412.439,74
2	Wartości niematerialne i prawne	30.343,81	2.000,00	-	32.343,81
3	Inwestycje rozpoczęte				
<b>4</b>	<b>Majątek trwały ogółem</b>	<b>410.907,45</b>	<b>45.242,23</b>	<b>11.366,13</b>	<b>444.783,55</b>

Informacja do stanu księgozbioru.

**Zwiększenia :**

- z zakupu ze środków od organizatora - 16.026,46
- z zakupu ze środków z Ministerstwa Kultury - 8.550,00
- dary i ekwiwalenty - 4.055,77

Razem = 28.588,23

**Zmniejszenia:** likwidacja - 11.366,13

**Zwiększenia** grupa IV – zakup komputerów - 6.381,50

**Zwiększenia** grupa VIII - zakup ksero, drukarki, projektor - 8.272,50

B .Rozliczenie amortyzacji i umorzenia majątku trwałego za 2014 r.

Grupa	Nazwa grupy	Umorzenie /amortyzacja/			Stan netto majątku trwał na pocz. roku	Stan netto majątku trwał. na koniec roku
		Stan na początek roku	Amortyzacja za rok	Stan na koniec roku		
I	Grunty					
II	Budynki i lokale					
III	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					
IV	Kotły i maszyny energ.	20.800,79	6.381,50	27.182,29	-	-
V	Maszyny , urządzenia i aparaty ogólnego zast.					
VI	Urządzenia techniczne					
VII	Środki transport					
VIII	Narzędzia, wyposażenie	4.268,78	-	4.268,78	-	-
	Poz. Środki Trwałe amort. jednorazowo.	3.200,00	8.272,50	11.472,50		
	Księgozbiór	352.294,07	17.222,10	369.516,17	-	-
1	Razem rzeczowy majątek trwały	380.563,64	31.876,10	412.439,74	-	-
2	Wartości niematerialne i prawne	30.343,81	2.000,00	32.343,81	-	-
3	Inwestycje rozpoczęte					
<b>4</b>	<b>Majątek trwały ogółem</b>	<b>410.907,45</b>	<b>33.876,10</b>	<b>444.783,55</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

1. *dane o strukturze własności kapitału podstawowego .*

Miejska Biblioteka posiada fundusz instytucji kultury, który odzwierciedla wartość majątku instytucji. Fundusz ten stanowi równowartość składników własnego majątku trwałego i obrotowego oraz środków otrzymanych z budżetu lub z zewnętrznych źródeł.

2. *stan na początek roku obrotowego zwiększenia i wykorzystania oraz stanów końcowych kapitałów /funduszy/ zapasowych i rezerwowych.*

Fundusz podstawowy został zwiększony o zysk z ubiegłego roku o kwotę 239,80 zapasowych funduszy instytucja nie posiada.

3. *propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.*

Zysk za 2014 rok zwiększy funduszu instytucji.

Podatek dochodowy nie wystąpił, ponieważ dochody z dotacji, darowizn przeznaczone na działalność kulturalną zwolnione są z opodatkowania zgodnie z art.17 ustawy o pdop.

4. *dane o stanie rezerw.* Rezerwy nie wystąpiły.

5. *podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym okresie spłaty.*

a) do 1 roku

b) od 1 roku do 5 lat

c) ponad 5 lat

Na dzień bilansowy wszystkie zobowiązania są zobowiązaniami krótkoterminowymi.

6. *wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów.*

Rozliczenia międzyokresowe kosztów nie występują (przedpłata na prenumeratę czasopism ze względu na małe sumy ujmowane są w koszty bieżącego roku. Przychody przyszłych okresów nie występują.

7. *informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych.*

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym nie wystąpiły.

8. *Informacja o sprawach osobowych.*

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych.

<i><b>Wyszczególnienie</b></i>	<i><b>Przeciętne zatrudnienie w roku</b></i>
Pracownicy umysłowi	5,25
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	-
Ogółem	5,25

Sporządził :

Zatwierdził:

**SPRAWOZDANIE  
Z PRZYCHODÓW I KOSZTÓW  
MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ ZA 2014 ROK**

	<b>PRZYCHODY</b>	PLAN NA 2014r	PLAN NA 31.XII 2014R	WYKONANIE NA 31.XII 2014r
1	Dotacja podmiotowa z Budżetu Miasta	423 000,00	413 000,00	413 000,00
	Dotacja celowa z Biblioteki Narodowej na zakup książek	0,00	8 550,00	8 550,00
	Środki z Fundacji Orange	720,93	720,93	720,93
	Naliczenie oprocentowania w banku	880,00	919,17	919,17
	Wpłaty od czytelników (kary)	1 500,00	3 248,00	3 248,00
	<b>Razem</b>	<b>426 100,93</b>	<b>426 438,10</b>	<b>426 438,10</b>

	<b>KOSZTY</b>	PLAN	WYKONANIE	WYKONANIE
1	<b>OSOBY FUNDUSZ PŁAC</b>	<b>243 000,00</b>	<b>234 856,13</b>	<b>234 856,13</b>
2	<b>UBEZPIECZENIE I INNE ŚWIADCZENIA DLA PRACOWNIKÓW</b>	<b>55 300,00</b>	<b>52 341,50</b>	<b>52 341,50</b>
	- składki ZUS od wynagrodzeń	47 800,00	45 745,61	45 745,61
	-szkolenia , usługi medyczne dla pracowników	1 700,00	1 025,89	1 025,89
	-odpisy na ZFŚS	5 800,00	5 570,00	5 570,00
3	<b>ZAKUP KSIĘGOZBIORU</b>	<b>14 000,00</b>	<b>24 576,46</b>	<b>24 576,46</b>
	- książki do czytania	13 000,00	24 136,72	24 136,72
	- książki do słuchania	1 000,00	439,74	439,74
	- multimedia (filmy)	0,00	0,00	0,00
4	<b>MATERIAŁY I WYPOSAŻENIE</b>	<b>50 300,00</b>	<b>55 702,44</b>	<b>55 702,44</b>
	- zużycie energii	19 800,00	18 247,42	18 247,42
	- zużycie gazu /ogrzewanie/	9 500,00	6 422,05	6 422,05
	- woda ,ścieki	800,00	599,13	599,13
	- środki czystości	1 700,00	1 210,00	1 210,00
	- wyposażenie , materiały	13 000,00	22 716,52	22 716,52
	- materiały biurowe	3 500,00	3 960,32	3 960,32
	- prenumerata	2 000,00	2 547,00	2 547,00
5	<b>USŁUGI OBCE</b>	<b>14 700,00</b>	<b>9 605,45</b>	<b>9 605,45</b>
	- usługi telekomunikacyjne	1 900,00	1 688,87	1 688,87
	- wywóz nieczystości	700,00	1 001,93	1 001,93
	- przeglądy , konserwacja sprzętu i inne usługi	1 900,00	1 333,56	1 333,56
	- usługi informatyczne	9 200,00	4 967,29	4 967,29
	- usługi pocztowe, bankowe	1 000,00	613,80	613,80
6	<b>WYNAGRODZENIA BEZOOSOBOWE</b>	<b>44 000,00</b>	<b>43 110,00</b>	<b>43 110,00</b>
	- archiwizacja dokumentów, sprzątanie (umowy o dzieło, zlecenie)	44 000,00	43 110,00	43 110,00
7	<b>POZOSTAŁE KOSZTY</b>	<b>3 100,00</b>	<b>2 854,59</b>	<b>2 854,59</b>
	- ryczałty samochodowe	1 700,00	1 837,65	1 837,65
	- ubezpieczenie wyposażenia	1 400,00	1 016,94	1 016,94
8	<b>PODATKI OD NIERUCHOMOŚCI</b>	<b>1 700,00</b>	<b>1 696,00</b>	<b>1 696,00</b>
	<b>KOSZTY OGÓLEM</b>	<b>426 100,00</b>	<b>424 742,57</b>	<b>424 742,57</b>

Stan zobowiązań i należności na dzień 31.12.2014r

1. Zobowiązania - 1 342,19 ( niewymagalne)

2. Należności - 0,00 ( niewymagalne )

sporządziła: Teodora Gontarczyk