

**Uchwała Nr XXXVIII/791/14
Rady Miejskiej w Dąbrowie Górniczej
z dnia 25 czerwca 2014 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury -Miejska Biblioteka
Publiczna za 2013 rok.**

Na podstawie art.18 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2013 r. poz.594 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) na wniosek Prezydenta Miasta Dąbrowa Górnicza

**Rada Miejska w Dąbrowie Górniczej
uchwała:**

§ 1

1.Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za rok 2013 instytucji kultury: Miejska Biblioteka Publiczna im. H. Kołłątaja, będące integralną częścią niniejszej uchwały.

Sprawozdanie finansowe zawiera:

- rachunek zysków i strat – z kwotą wyniku

11.404,95
załącznik nr 1

- bilans – zamykający się sumą bilansową aktywów
i pasywów

365.604,03
załącznik nr 2

- informację dodatkową (opisową)

załącznik nr 3

2. Zysk bilansowy przeznacza się na zwiększenie funduszu instytucji.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Dąbrowa Górnicza.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Miejskiej
w Dąbrowie Górniczej

Agnieszka Pasternak

Miejska Biblioteka Publiczna
ul. Kościuszki 25
41-303 Dąbrowa Górnicza

Rachunek zysków i strat
sporządzony na dzień 31.12.2013 r.

Wariant porównawczy

	Stan	
	na poprzedni rok	na bieżący rok
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	4 994 088,73	5 221 604,98
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży usług kulturalnych	4 925 379,00	5 118 495,00
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	68 709,73	103 109,98
B. Koszty działalności operacyjnej	5 490 703,67	5 593 989,57
I. Amortyzacja	362 517,93	253 533,48
II. Zużycie materiałów i energii	692 037,56	637 386,59
III. Usługi obce	518 011,42	542 383,75
IV. Podatki i opłaty, w tym:	39 164,63	47 115,07
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	3 136 556,75	3 319 434,01
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	703 663,55	732 484,77
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	38 751,83	61 651,90
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	496 614,94	372 384,59
D. Pozostałe przychody operacyjne	400 570,20	385 956,93
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	400 570,20	385 956,93
E. Pozostałe koszty operacyjne	7 554,51	3 384,68
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	7 554,51	3 384,68
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	103 599,25	10 187,66
G. Przychody finansowe	3 015,14	1 217,29
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	3 015,14	1 217,29
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	971,35	0,00
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	971,35	
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	101 555,46	11 404,95
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	101 555,46	11 404,95
L. Podatek dochodowy	1 620,00	
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	103 175,46	11 404,95

Dąbrowa Górnicza 2014.03.31

Główny księgowy
Zenona Dolaczyńska

Dyrektor
Paweł Duraj

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2013 r.

AKTYWA	Stan		PASYWA	Stan	
	na poprzedni rok	na bieżący rok		na poprzedni rok	na bieżący rok
A. Aktywa trwałe	156 784,94	125 314,27	A. Kapitał (fundusz) własny	206 748,07	218 153,02
<i>I. Wartości niematerialne i prawne</i>	0,00	0,00	<i>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</i>	309 923,53	206 748,07
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			<i>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</i>		
2. Wartość firmy			<i>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</i>		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			<i>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</i>		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<i>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</i>		
<i>II. Rzeczowe aktywa trwałe</i>	156 784,94	125 314,27	<i>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</i>		
1. Środki trwałe	156 784,94	125 314,27	<i>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			<i>VIII. Zysk (strata) netto</i>	103 175,46	11 404,95
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<i>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</i>		
c) urządzenia techniczne i maszyny	112 845,32	95 458,35	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	161 182,11	147 451,01
d) środki transportu	7 570,71	5 305,27	<i>I. Rezerwy na zobowiązania</i>		
e) inne środki trwałe	36 368,91	24 550,65	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
<i>III. Należności długoterminowe</i>			3. Pozostałe rezerwy		
1. Od jednostek powiązanych			<i>II. Zobowiązania długoterminowe</i>		
2. Od pozostałych jednostek			1. Wobec jednostek powiązanych		
<i>IV. Inwestycje długoterminowe</i>			2. Wobec pozostałych jednostek		
1. Nieruchomości			a) kredyty i pożyczki		
2. Wartości niematerialne i prawne			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe		
a) w jednostkach powiązanych			d) inne		
b) w pozostałych jednostkach			<i>III. Zobowiązania krótkoterminowe</i>	154 862,11	141 131,01
4. Inne inwestycje długoterminowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
<i>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			- do 12 miesięcy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			- powyżej 12 miesięcy		
B. Aktywa obrotowe	211 145,24	240 289,76	b) inne		
<i>I. Zapasy</i>	5 606,52	6 379,22	2. Wobec pozostałych jednostek	28 207,07	32 691,80
1. Materiały	5 606,52	6 379,22	a) kredyty i pożyczki		
2. Półprodukty i produkty gotowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
3. Produkty gotowe			c) inne zobowiązania finansowe		
4. Towary			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	28 207,07	32 691,80
5. Zaliczki na dostawy			- do 12 miesięcy	28 207,07	32 691,80
<i>II. Należności krótkoterminowe</i>	111 781,00	101 117,50	- powyżej 12 miesięcy		
1. Należności od jednostek powiązanych			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			f) zobowiązania wekslowe		
- do 12 miesięcy			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
- powyżej 12 miesięcy			h) z tytułu wynagrodzeń		
b) inne			i) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek	111 781,00	101 117,50	3. Fundusze specjalne	126 655,04	108 439,21
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 420,00	2 100,50	<i>IV. Rozliczenia międzyokresowe</i>	6 320,00	6 320,00
- do 12 miesięcy	1 420,00	2 100,50	1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 320,00	6 320,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			- długoterminowe		
c) inne	110 361,00	99 017,00	- krótkoterminowe	6 320,00	6 320,00
d) dochodzone na drodze sądowej					
<i>III. Inwestycje krótkoterminowe</i>	92 341,76	131 229,20			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	92 341,76	131 229,20			
a) w jednostkach powiązanych					
b) w pozostałych jednostkach					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	92 341,76	131 229,20			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	92 341,76	131 229,20			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
<i>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	1 415,96	1 563,84			
Aktywa razem	367 930,18	365 604,03	Pasywa razem	367 930,18	365 604,03

Dąbrowa Górnicza 2014.03.31

Główny księgowy
Zenona Dolaczyska

Dyrektor
Paweł Durai

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za 2013 rok

1. MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA im. Hugona Kołłątaja 41-300 Dąbrowa Górnicza ul. Kościuszki 25

NIP 629-10-88-935

Regon 000280962

2. Przedmiot działalności : upowszechnianie kultury
3. Rejestr Instytucji Kultury w Dąbrowie Górniczej nr RIK/1/1992
4. Czas działalności jednostki : nieograniczony.
5. Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności w najbliższym okresie dłuższym niż 12 miesięcy. Sprawozdanie sporządzono więc z założeniem, że działalność będzie kontynuowana w okresie przynajmniej roku od dnia bilansowego.
7. Podstawowe zasady polityki rachunkowości:
 - Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, to znaczy od 1 stycznia do 31 grudnia. W MBP są miesięczne okresy sprawozdawcze.
 - Towary i materiały wycenia się w cenie zakupu, koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu,
 - Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - Środki trwałe o wartości do 3.500 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytku,
 - Koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych,
 - Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2013 ROK

I. INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

1. Zmiany wartości środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa			
	Stan na początek roku 2013	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku 2013
1	2	3	4	5
1.Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zast.(Gr 4)	393.407,23	9.999,99		403.407,22
2.Urządzenia techniczne (Gr 6)	124.934,28			124.934,28
3.Środki transportu (Gr 7)	57.584,81			57.584,81
4.Pozostałe środki trwałe (Gr 8)	115.958,55			115.958,55
Razem	691.884,87	9.999,99	0,00	701.884,86

2. Umorzenie środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku 2013	Amortyzacja za rok 2013	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku 2013
1	2	3	4	5	6
1.Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zast.	367.407,87	5.784,15	9.999,99		383.192,01
2.Urządzenia techniczne	38.088,32	11.602,82			49.691,14
3.Środki transportu	50.014,10	2.265,44			52.279,54
4.Pozostałe środki trwałe	79.589,64	11.818,26			91.407,90
Razem	535.099,93	31.470,67	9.999,99	0,00	576.570,59

3. Zmiany wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy rodzajowej	Wartość początkowa				Umorzenie			
	Stan na początek roku 2013	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku 2013	Stan na początek roku 2013	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2013
1	2	3	4	5	6	7		8
Inne wartości niematerialne i prawne	23.168,50	3.201,89	1.731,16	24.639,23	23.168,50	3.201,89	1.731,16	24.639,23

4. Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę obcych środków trwałych używanych na podstawie umów użyczenia wynosi 12.488.073,32

5. Zmiany kapitału własnego:

Stan na początek roku 309.923,53

Zmniejszenie: przeksięgowanie straty za poprzedni rok 103.175,46

Stan na koniec roku 206.748,07

Przeksięgowanie zysku za ten rok 11.404,95

Stan po przeksięgowaniu wyniku finansowego za 2013 r 218.153,02

6. Zysk za 2013 r zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu instytucji.

7. Zestawienie zobowiązań 32.691,80

- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług 32.691,80
(czynsze, media, usługi i dostawy towarów),

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług zostały uregulowane zgodnie z terminem płatności, w okresie styczeń–marzec 2014 r .

8. Zestawienie należności 101.117,50

- Należności z tytułu dostaw i usług 2.100,50
(usługi reklamy)
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 99.017,00

9. Rozliczenia międzyokresowe 1.563,84

- Ubezpieczenie samochodu 571,32
- Ubezpieczenie majątku 894,62
- Pozostałe koszty 97,90

10. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach 131.229,20

- Środki pieniężne na koncie podstawowym 122.362,99
- Środki pieniężne na koncie ZFŚS 8.866,21

II. INFORMACJA DODATKOWA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Miejska Biblioteka Publiczna prowadzi w szczególności działalność w zakresie upowszechniania kultury .

Przychodami Miejskiej Biblioteki Publicznej są:

- dotacje z budżetu,
- wpływy z prowadzonej działalności kulturalnej,
- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych,
- środki otrzymane od osób fizycznych, prawnych oraz z innych źródeł.

Środki otrzymane z prowadzonej działalności kulturalnej, z najmu składników majątkowych przeznaczone są na wykonanie statutowych zadań Miejskiej Biblioteki Publicznej, zgodnie z planem finansowym ustalonym przez Dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji otrzymanej od organizatora.

1.Struktura przychodów za rok 2013 przedstawia się następująco:

1.Dotacja z Gminy	5.118.495,00
2.Przychody netto ze sprzedaży w tym:	103.109,98
• Wpływy z najmu pomieszczeń	27.372,48
• Wpływy z usług kserograficznych ,introligatorskich i innych	73.992,35
• Sprzedaż towarów	1.745,15
3.Pozostałe przychody operacyjne w tym:	385.956,93
• Wpłaty od czytelników za przetrzymane i zagubione książki	122.413,55
• Darowizny otrzymane od czytelników	44.154,90
• Pozostałe przychody	107.718,17
• Dotacja z MKiDN (zadanie „Podróże po literaturze”)	10.000,00
• Dotacja z MKiDN (zakup książek)	63.000,00
• Dotacja z ORANGE	38.670,31
4.Przychody finansowe w tym:	1.217,29
• Odsetki bankowe	1.217,29
Ogółem przychody	5.608.779,20
<i>w tym:</i>	
Dochody własne	490.284,20
Dotacja	5.118.495,00

3. Struktura kosztów za rok 2013 przedstawia się następująco:

1. Zużycie materiałów i energii	637.386,59
• Środki czystości	19.587,69
• Materiały biurowe, papiernicze i druki	30.532,57
• Prenumerata prasy	52.448,40
• Materiały eksploatacyjne	15.207,10
• Drobnny sprzęt, wyposażenie	41.049,49
• Opał	14.542,17
• Paliwo	11.727,70

• Materiały do napraw i remontów	27.412,08
• Energia elektryczna	141.434,81
• Gaz	4.143,79
• Energia cieplna	265.932,85
• Woda	13.367,94
2. Usługi obce	542.383,75
• Usługi telekomunikacyjne	56.318,62
• Usługi pocztowe	16.141,13
• Usługi komunalne	7.016,04
• Usługi informatyczne	18.336,84
• Usługi transportowe	725,70
• Usługi naprawcze	11.658,17
• Czyszcze	242.178,76
• Pozostałe usługi obce	54.869,18
• Usługi bankowe	3.025,03
• Dozorowanie obiektu	9.564,48
• Usługi poligraficzne	90.077,80
• Usługi prawne	32.472,00
3. Podatki i opłaty	47.115,07
• Opłaty skarbowe i sądowe	13.716,00
• Podatek od nieruchomości	25.761,45
• Ubezpieczenia rzeczowe	5.361,02
• Pozostałe opłaty	2.276,60
4. Wynagrodzenia	3.319.434,01
• Wynagrodzenia osobowe	3.218.848,77
• Wynagrodzenia bezosobowe	100.585,24
5. Ubezpieczenia społeczne inne świadczenia	732.484,77
• Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	115.774,21
• Ekwiwalenty za środki czystości i zakup odzieży rob.	20.633,02
• Badania okresowe	5.470,00
• Szkolenia pracowników	12.377,15
• Składki na ubezpieczenia społeczne	526.479,50
• Składki na Fundusz Pracy	51.750,89
6. Amortyzacja	253.533,48
• Amortyzacja środków trwałych (powyżej 3.500 zł)	41.470,66
• Amortyzacja księgozbioru	192.027,09
• Amortyzacja WNiP	1.141,64
• Amortyzacja pozostałych środków trwałych (poniżej 3.500 zł)	18.894,09
7. Pozostałe koszty rodzajowe	61.651,90
• Podróże służbowe	5.336,89
• Imprezy kulturalne i nagrody dla uczestników konkursów	56.143,76
• Inne koszty	171,25
8. Pozostałe koszty operacyjne	3.384,68
Ogółem koszty	5.597.374,25

III. INFORMACJA DODATKOWA O ZATRUDNIENIU

Przeciętne zatrudnienie

Wyszczególnienie	Liczba zatrudnionych w danym roku(osoby)	Liczba zatrudnionych w danym roku (etaty)	Kobiety (osoby)	Mężczyźni (osoby)	Liczba zatrudnionych w poprzednim roku
1	2	3	4	5	6
1.Robotnicy	20	17	14	6	20
2.Pracownicy umysłowi	89	82	82	7	91
w tym: osoby przebywające na urlopach wychowawczych	2		2		4
Razem	109	99	96	13	111