

**Uchwała Nr VI/122/2015
Rady Miejskiej w Dąbrowie Górniczej
z dnia 20 maja 2015 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury -Miejska Biblioteka
Publiczna za 2014 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 2014 instytucji kultury: Miejska Biblioteka Publiczna im. H. Kołłątaja, będące integralną częścią niniejszej uchwały.

Sprawozdanie finansowe zawiera:

- rachunek zysków i strat – z kwotą wyniku

- 45.337,73
załącznik nr 1

- bilans – zamykający się sumą bilansową aktywów
i pasywów

291.115,05
załącznik nr 2

- informację dodatkową (opisową)

załącznik nr 3

2. Strata bilansowa pomniejsza 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 31.12.2014 r.

Wariant porównawczy

	Stan	
	na poprzedni rok	na bieżący rok
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	5 221 604,98	5 474 795,66
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży usług kulturalnych	5 118 495,00	5 318 700,00
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	103 109,98	156 095,66
B. Koszty działalności operacyjnej	5 593 989,57	5 859 035,05
I. Amortyzacja	253 533,48	333 105,02
II. Zużycie materiałów i energii	637 386,59	632 754,46
III. Usługi obce	542 383,75	555 260,99
IV. Podatki i opłaty, w tym:	47 115,07	39 738,60
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	3 319 434,01	3 456 631,71
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	732 484,77	775 583,83
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	61 651,90	65 960,44
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	372 384,59	384 239,39
D. Pozostałe przychody operacyjne	385 956,93	341 527,05
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	385 956,93	341 527,05
E. Pozostałe koszty operacyjne	3 384,68	4 181,28
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	3 384,68	4 181,28
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	10 187,66	46 893,62
G. Przychody finansowe	1 217,29	1 555,89
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	1 217,29	1 555,89
- 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)	11 404,95	45 337,73
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	11 404,95	45 337,73
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	11 404,95	45 337,73

Dąbrowa Górnicza 2015.03.31

Główny księgowy
Zenona Dolaczyńska

Dyrektor
Paweł Duraj

AKTYWA	Stan		PASYWA	Stan	
	na poprzedni rok	na bieżący rok		na poprzedni rok	na bieżący rok
A. Aktywa trwałe	125 314,27	115 827,30	A. Kapitał (fundusz) własny	218 153,02	172 815,29
<i>I. Wartości niematerialne i prawne</i>	0,00	0,00	<i>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</i>	206 748,07	218 153,02
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>	125 314,27	115 827,30	<i>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</i>		
1. Środki trwałe	125 314,27	115 827,30	<i>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			<i>VIII. Zysk (strata) netto</i>	11 404,95	45 337,73
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	95 458,35	39 411,17	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	147 451,01	118 299,76
d) środki transportu	5 305,27	3 039,83	<i>I. Rezerwy na zobowiązania</i>		
e) inne środki trwałe	24 550,65	73 376,30	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>	141 131,01	111 979,76
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	240 289,76	175 287,75	b) inne		
<i>I. Zapasy</i>	6 379,22	6 918,86	2. Wobec pozostałych jednostek	32 691,80	22 425,53
1. Materiały	6 379,22	6 918,86	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:	32 691,80	22 425,53
5. Zaliczki na dostawy			- do 12 miesięcy	32 691,80	22 425,53
<i>II. Należności krótkoterminowe</i>	101 117,50	79 891,00	- 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	101 117,50	79 891,00	3. Fundusze specjalne	108 439,21	89 554,23
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 100,50	2 100,00	<i>IV. Rozliczenia międzyokresowe</i>	6 320,00	6 320,00
- do 12 miesięcy	2 100,50	2 100,00	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	99 017,00	77 791,00	- krótkoterminowe	6 320,00	6 320,00
d) dochodzone na drodze sądowej					
<i>III. Inwestycje krótkoterminowe</i>	131 229,20	85 736,08			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	131 229,20	85 736,08			
a) w jednostkach powiązanych					
b) w pozostałych jednostkach					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	131 229,20	85 736,08			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	131 229,20	85 736,08			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
<i>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	1 563,84	2 741,81			
Aktywa razem	365 604,03	291 115,05	Pasywa razem	365 604,03	291 115,05

Dąbrowa Górnicza 2015.03.31

Główny księgowy
Zenona Dolaczyska

Dyrektor
Paweł Durai

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za 2014 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 2014 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 obrachunkowym 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 2014 ROK

I. INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

1. Zmiany wartości środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa			
	Stan na początek roku 2014	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku 2014
1	2	3	4	5
1. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zast. (Gr 4)	403.407,22	4.129,00	2.448,30	405.087,92
2. Urządzenia techniczne (Gr 6)	124.934,28	7.689,03	76.631,34	55.991,97
3. Środki transportu (Gr 7)	57.584,81			57.584,81
4. Pozostałe środki trwałe (Gr 8)	115.958,55	87.332,34		203.290,89
Razem	701.884,86	99.150,37	79.079,64	721.955,59

2. Umorzenie środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku 2014	Amortyzacja za rok 2014	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku 2014
1	2	3	4	5	6
1. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zast.	383.192,01	6.300,28		2.448,30	387.043,99
2. Urządzenia techniczne	49.691,14	11.730,97		26.797,38	34.624,73
3. Środki transportu	52.279,54	2.265,44			54.544,98
4. Pozostałe środki trwałe	91.407,90	11.709,31	26.797,38		129.914,59
Razem	576.570,59	32.006,00	26.797,38	29.245,68	606.128,29

3. Zmiany wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy rodzajowej	Wartość początkowa				Umorzenie			
	Stan na początek roku 2014	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku 2014	Stan na początek roku 2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2014
1	2	3	4	5	6	7		8
Inne wartości niematerialne i prawne	24.639,23	3.804,54	588,64	27.855,13	24.639,23	3.804,54	588,64	27.855,13

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 206.748,07

Zwiększenie: przeksięgowanie zysku za poprzedni rok 11.404,95

Stan na koniec roku 218.153,02

Przeksięgowanie straty za ten rok 45.337,73

Stan po przeksięgowaniu wyniku finansowego za 2014 r 172.815,29

6. Strata za 2014 r zostanie pokryta z funduszu instytucji.

7. Zestawienie zobowiązań 22.425,53

- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług 22.425,53
(czynsze, media, usługi i dostawy towarów),

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług zostały uregulowane zgodnie z terminem płatności, w okresie styczeń–marzec 2015 r .

8. Zestawienie należności 79.891,00

- Należności z tytułu dostaw i usług 2.100,00
(usługi reklamy)
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 77.791,00

9. Rozliczenia międzyokresowe 2.741,81

- Ubezpieczenie samochodu 547,00
- Ubezpieczenie majątku 928,38
- Utrzymanie serwera 1.107,00
- Pozostałe koszty 159,43

10. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach 85.736,08

- Środki pieniężne na koncie podstawowym 73.972,85
- Środki pieniężne na koncie ZFŚS 11.763,23

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 2014 przedstawia się następująco:

1.Dotacja z Gminy	5.318.700,00
2.Przychody netto ze sprzedaży w tym:	156.095,66
• Wpływy z najmu pomieszczeń	33.658,56
• Wpływy z usług kserograficznych ,introligatorskich i innych	121.841,25
• Sprzedaż towarów	595,85
3.Pozostałe przychody operacyjne w tym:	341.527,05
• Wpłaty od czytelników za przetrzymane i zagubione książki	114.796,54
• Darowizny otrzymane od czytelników	30.514,08
• Pozostałe przychody	107.890,80
• Dotacja z MKiDN (zakup książek)	61.000,00
• Dotacja z ORANGE	27.325,63
4.Przychody finansowe w tym:	1.555,89
• Odsetki bankowe	1.555,89
Ogółem przychody	5.817.878,60
<i>w tym:</i>	
Dochody własne	499.178,60
Dotacja	5.318.700,00

3. Struktura kosztów za rok 2014 przedstawia się następująco:

1. Zużycie materiałów i energii	632.754,46
• Środki czystości	19.568,03
• Materiały biurowe, papiernicze i druki	23.298,76
• Prenumerata prasy	57.139,73
• Materiały eksploatacyjne	16.390,53
• Drobnny sprzęt, wyposażenie	38.435,68
• Opał	10.576,49
• Paliwo	10.074,48

• Materiały do napraw i remontów	25.058,48
• Energia elektryczna	142.518,23
• Gaz	7.165,85
• Energia ciepła	267.727,84
• Woda	14.800,36
2. Usługi obce	555.260,99
• Usługi telekomunikacyjne	53.382,21
• Usługi pocztowe	13.521,73
• Usługi komunalne	8.303,35
• Usługi informatyczne	16.213,86
• Usługi transportowe	35,00
• Usługi naprawcze	6.874,91
• Czyszcze	256.028,74
• Pozostałe usługi obce	69.237,83
• Usługi bankowe	2.399,63
• Dozorowanie obiektu	7.894,98
• Usługi poligraficzne	88.896,75
• Usługi prawne	32.472,00
3. Podatki i opłaty	39.738,60
• Opłaty skarbowe i sądowe	3.412,90
• Podatek od nieruchomości	27.010,09
• Ubezpieczenia rzeczowe	5.635,56
• Pozostałe opłaty	3.680,05
4. Wynagrodzenia	3.456.631,71
• Wynagrodzenia osobowe	3.355.687,59
• Wynagrodzenia bezosobowe	100.944,12
5. Ubezpieczenia społeczne inne świadczenia	775.583,83
• Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	116.321,17
• Ekwiwalenty za środki czystości i zakup odzieży rob.	23.974,49
• Badania okresowe	5.812,00
• Szkolenia pracowników	21.603,80
• Składki na ubezpieczenia społeczne	556.461,63
• Składki na Fundusz Pracy	51.410,74
6. Amortyzacja	333.105,02
• Amortyzacja środków trwałych (powyżej 3.500 zł)	32.006,00
• Amortyzacja księgozbioru	260.740,69
• Amortyzacja WNiP	3.804,54
• Amortyzacja pozostałych środków trwałych (poniżej 3.500 zł)	36.553,79
7. Pozostałe koszty rodzajowe	65.960,44
• Podróże służbowe	6.105,93
• Imprezy kulturalne i nagrody dla uczestników konkursów	59.679,25
• Inne koszty	175,26
8. Pozostałe koszty operacyjne	4.181,28
Ogółem koszty	5.863.216,33

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	22	19	16	6	20
2.Pracownicy umysłowi	88	82	79	9	89
w tym: osoby przebywające na urlopach wychowawczych					2
Razem	110	101	95	15	109

Wyjaśnienie do wyniku finansowego za 2014 rok

Kwota straty jest wynikiem wydatkowania środków własnych pozostałych na rachunku bankowym z 2013 roku oraz ujęcia amortyzacji środków trwałych w kosztach MBP.

Wykazana strata nie wpływa na płynność finansową Miejskiej Biblioteki Publicznej.

Strata zostanie pokryta z Funduszu Instytucji.