

ZARZĄDZENIE NR OA.0050.48.2016
BURMISTRZA MIASTA KOŁA
z dnia 25 kwietnia 2016 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Kole**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 roku (Dz.U. z 2016 poz. 446 tekst jednolity) oraz art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 ze zm.) zarządzam co następuje:

- § 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Kole za rok 2015.
- § 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


BURMISTRZ
Stanisław Maciąszek

Otrzymują:

1. Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna w Kole;
2. Naczelnik Wydziału Księgowości;
3. a/a

UZASADNIENIE
DO ZARZĄDZENIA NR OA.0050.48.2016
BURMISTRZA MIASTA KOŁA
z dnia 25 kwietnia 2016 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Kole

Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna, jako samorządowa instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych.

Zgodnie z art.53 ust. 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Z uwagi na zamknięcie roku 2015 i sporządzenie rocznych sprawozdań, Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna w Kole na podstawie art. 27 ust. 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych ma obowiązek złożyć we właściwym Urzędzie Skarbowym zatwierdzone sprawozdanie finansowe oraz zarządzenie organu o zatwierdzeniu sprawozdań. Organem zatwierdzającym tej instytucji jest Burmistrz Miasta Koła. Wobec powyższego, celem wywiązania się z obowiązków ustawowych mocą niniejszego zarządzenia dokonuje się zatwierdzenia sprawozdania finansowego Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Kole za 2015 rok.

BURMISTRZ
Stanisław Maciośzek

Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2015. r.			Urząd Miasta w Kole		
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2014.	Stan na 31.12.2015.	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2014.	Stan na 31.12.2015.
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	8441,49	4552,93	A.	Fundusz własny	2805,85	1437,66
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)			I	Fundusz podstawowy	636,48	2805,83
				IV	Fundusz zapasowy		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fundusze rezerwowe		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	8441,49	4552,93	V	Zysk (strata) netto	2169,37	-1368,17
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	8441,49	4552,93	VI	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	8513,69	4853,36
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B	Rezerwy na zobowiązania	0	0
b)	budynki i budowle			I	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0	0
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			*	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		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	2878,05	1738,09	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy			d)	inne		
1.	Materialy			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	72,21	300,43
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	0	0
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na dostawy			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	0	0
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)			*	do 12 miesięcy		
2.	Należności od pozostałych jednostek			*	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		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu wynagrodzeń		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	2878,05	1738,09	i)	inne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2878,05	1738,09	3.	fundusze specjalne	72,21	300,43
b)	w pozostałych jednostkach			IV	Rozliczenia międzyokresowe	8441,48	4552,93
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	8441,48	4552,93
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2878,05	1738,09	*	długoterminowe	8441,48	4552,93
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2878,05	1738,09	*	krótkoterminowe		
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	11319,54	6291,02		Suma pasywów	11319,54	6291,02

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:
Kolo, dnia 22.03.2016 r.

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Pluchrat

DYREKTOR
Aleksandra Kowalska

Bilans na 31.12.2015 r.

A. Aktywa trwałe	4.552,93
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4.552,93
1. Środki trwałe	4.552,93
(konto 011) 1.017.503,70 – 1.012.950,77 (konto 070)	
B. Aktywa obrotowe	1.738,09
III. Inwestycje krótkoterminowe	1.738,09
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1.738,09
1c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1.738,09
(konto 130) - 1.437,66	
(konto 135) - 300,43	
SUMA AKTYWÓW	6.291,02

A. Fundusz własny	1.437,66
I. Fundusz podstawowy	2.805,83
(konto 805)	
VI. Zysk(strata)	-1.368,17
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4.853,36
III. Zobowiązania krótkoterminowe	300,43
3. Fundusze specjalne	300,43
(konto 851)	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4.552,93
(konto 840)	
SUMA PASYWÓW	6.291,02

GŁÓWNY KSIĘGOWY

M
Małgorzata Pbuchrat

DYREKTOR

A
Aleksandra Kowalska

Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2014.	za bieżący rok obrotowy 2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	869450,08	899038,46
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4720,08	2695,46
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe organizatora	856200	886341
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	8530	10002
B	Koszty działalności operacyjnej	867280,71	900406,63
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	92995,74	72819,11
III	usługi obce	130006,07	122496,25
IV	Podatki i opłaty	992	1354,43
V	wynagrodzenia	516943,63	555424,53
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	96331,16	106610,78
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	30012,11	41701,53
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2169,37	-1368,17
D	Pozostałe przychody operacyjne	0	0
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne		
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 (C+D-E)	2169,37	-1368,17
G	Przychody finansowe	0	0
II	Odsetki		
IV	Inne		
H	Koszty finansowe	0	0
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	2169,37	-1368,17
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	0	2805,83
I	Zyski nadzwyczajne		2805,83
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto (I+J)		1437,66
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	0	1437,66

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Masa sporządził Pluchrat

Koło, dnia 22.03.2016 r.
miejscowość i data

DYREKTOR

Aleksandra Kowalska

Rachunek wyników 2015 rok

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,		899.038,46
w tym:		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2.695,46	
- usługi ksero	568,95	
- upomnienia	1.098,17	
- za Rocznik	401,00	
- Fundacja ORANGE	627,34	
V. Dotacje podmiotowe organizatora	886.341,00	
IV. Pozostałe dotacje na dział podstawową	10.002,00	
B. Koszty działalności operacyjnej		900.406,63
w tym:		
II. Zużycie materiałów i energii	72.819,11	
- nagrody konkursowe	1.461,19	
- materiały biurowe i biblioteczne	2.525,95	
- środki czystości	1.882,31	
- art. spożywcze i kwiaty	1.334,91	
- inne zakupy (etykiety książek, folia, czytniki kart książek, komputery, słuchawki do komputerów, licencje oprogramowania)	31.378,90	
- energia i woda	15.449,90	
- ogrzewanie	17.770,92	
- prenumerata prasy	1.015,03	
III. Usługi obce	122.496,25	
- usługi najmu i dzierżawy	86.999,89	
- usługi telekomunikacyjne i pocztowe	10.434,47	
- usługi monitoringu	938,00	
- ubezpieczenia majątkowe sprzętu i księgozbioru	2.133,00	
- inne usługi (wywóz śmieci, koszty BHP, medyczne, drukarskie, przegląd gaśnic, obsługa systemu, oprawa czasopism, dostęp do wersji książki elektronicznej)	21.990,89	
IV. Podatki i opłaty	1.354,43	
V. Wynagrodzenia	555.424,53	
- wynagrodzenia osobowe (dodatki stażowe, gratyfikacje jubileuszowe)	531.742,53	
- umowy zlecenia i o dzieło (spotkania autorskie, z zakresu informatyki)	23.682,00	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne	106.610,78	
świadczenia dla pracowników		
- składki ZUS	88.516,53	
- koszty odpisu, inne	18.094,25	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	41.701,53	
- zakup książek, koszty FP		
C. Zysk(strata) ze sprzedaży		-1.368,17
F. Zysk(strata) z działalności operacyjnej		-1.368,17
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		-1.368,17
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		2.805,83
I. Zyski nadzwyczajne	2.805,83	
K. Zysk brutto		1.437,66
N. Zysk netto		1.437,66

GLÓWNY KSIĘGOWY

Malgorzata Pbuchrat

DYREKTOR

Aleksandra Kowalska

INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego

Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Kole

za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

1. Wprowadzenie

Księgowość PiMBP w Kole prowadzona była przy pomocy programu komputerowego „Symfonia” zgodnie z Ustawą o rachunkowości i przyjętą polityką rachunkowości.

Podstawą zapisów księgowych jest zakładowy plan kont, opracowany na potrzeby PiMBP w Kole.

Jednostka wycenia materiały w cenach zakupu.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia, a środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, są wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Materiały – w cenach nabycia.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. W 2015 r. PiMBP w Kole realizowała cele zgodnie ze statutem.

2. Uzupełniające dane.

PiMBP w Kole jest Instytucją Kultury. W Bibliotece zatrudnionych jest 14 pracowników, w tym 11 pracowników merytorycznych, główny księgowy, sprzątaczką oraz robotnik gospodarczy.

Wartości niematerialne i prawne

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany		Stan na koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	wartości niematerialne i prawne	22.818,90			22.818,90

Środki trwałe i środki trwałe amortyzowane jednorazowo

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany		Stan na koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Środki trwałe	303.553,69	7.754,60	0,00	311.308,29

Zbiory biblioteczne-środki trwałe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany		Stan na koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Zbiory biblioteczne	650.987,87	57.110,70	1.903,15	706.195,42

Umorzenie środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany		Stan na koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Umorzenie środków trwałych	946.100,07	68.753,85	1.903,15	1.012.950,77

3. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów i wydatków

Szczegółową strukturę kosztów odzwierciedla rachunek wyników.

4. PiMBP w Kole nie posiadała żadnych zobowiązań i należności na dzień 31.12.2015 r.

5. Zysk za rok 2015 w PiMBP w Kole zostanie przekazany na funduszu

GLÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Płuchrat

DYREKTOR

Aleksandra Kowalska