

Zarządzenie Nr VII/345/2016
Burmistrza Miasta Lubartów
z dnia 30 czerwca 2016 roku

w sprawie: **zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2015 rok Miejskiej Biblioteki Publicznej im. A. Mickiewicza w Lubartowie.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2016 r. poz. 446), art. 53 ust. 1 w zw. z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) oraz § 17 pkt 7 Statutu Miejskiej Biblioteki Publicznej im. A. Mickiewicza w Lubartowie, stanowiącego załącznik do uchwały Nr XXIII/130/12 Rady Miasta Lubartów z dnia 29 maja 2012 roku w sprawie nadania Statutu Miejskiej Bibliotece Publicznej im. A. Mickiewicza w Lubartowie, zarządzam co następuje:

§ 1


1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej im. A. Mickiewicza w Lubartowie za 2014 rok stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z:
 - a. Bilansu,
 - b. Rachunku zysków i strat,
 - c. Informacji dodatkowej.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierzam Dyrektorowi Miejskiej Biblioteki Publicznej w Lubartowie.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

BURMISTRZ

Janusz Bodziacki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS	Adresat:
MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA ul. LUBELSKA 36 21-100 Lubartów	jednostki budżetowej	Urząd Miasta Lubartów
Numer identyfikacyjny REGON 431205990	ORGAN sporządzony na dzień: 31-12-2015	ul. Jana Pawła II 12 21-100 Lubartów

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 382 538,12	1 228 606,58	A Fundusz	-439,08	44 806,26
A. I Wartości niematerialne i prawne			A. I Fundusz jednostki	-4 165,48	-439,08
A. II Rzeczowe aktywa trwałe	1 382 538,12	1 228 606,58	A. II Wynik finansowy netto	3 726,40	45 245,34
A. II.1 środki trwałe	1 382 538,12	1 228 606,58	A. II.1 Zysk netto (+)	3 726,40	45 245,34
A. II.1.1 Grunty			A. II.2 Strata netto (-)		
A. II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			A. III Nadwyżka środków obrotowych (-)		
A. II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 382 348,13	1 225 491,58	A. IV Odpisy z wyniku finansowego (-)		
A. II.1.4 Środki transportu			A. V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
A. II.1.5 Inne środki trwałe	189,99	3 115,00	B Państwowe fundusze celowe		
A. II.2 Środki trwałe w budowie (Inwestycje)			C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	38 763,79	28 444,74
A. II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. I Zobowiązania długoterminowe		
A. III Należności długoterminowe			C. II. Zobowiązania krótkoterminowe	38 763,79	28 444,74
A. IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C. II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 308,17	3 894,19
A. IV.1 Akcje i udziały			C. II.2 Zobowiązania wobec budżetów	6 855,66	10 712,64
A. IV.2 Inne papiery wartościowe			C. II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
A. IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe			C. II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
A. V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			C. II.5 Pozostałe zobowiązania		
B Aktywa obrotowe	200 519,51	130 182,54	C. II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	27 599,96	13 837,91
B. I Zapasy	0,00	0,00	C. II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
B. I.1.1 Materiały			C. III. Rezerwy na zobowiązania		
B. I.1.2 Półprodukty i produkty w toku			D. Fundusze specjalne	63 167,93	59 766,54
B. I.1.3 Produkty gotowe			D. 1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	63 167,93	59 766,54
B. I.1.4 Towary			D. 2 Inne fundusze		
B. II Należności krótkoterminowe	131 676,86	29 381,00	E Rozliczenia międzyokresowe	1 481 564,99	1 225 771,58
B. II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	98 936,86		E. I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 382 628,13	1 225 771,58
B. II.2 Należności od budżetów			E. II Inne rozliczenia międzyokresowe	98 936,86	
B. II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
B. II.4 Pozostałe należności	32 740,00	29 381,00			
B. II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
B. III Krótkoterminowe aktywa finansowe	68 842,65	100 801,54			

B.III.1 Środki pieniężne w kasie					
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	68 842,65	100 801,54			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
B.III.4 Inne środki pieniężne					
B.III.5 Akcje lub udziały					
B.III.6 Inne papiery wartościowe					
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
B.IV Rozliczenia międzyokresowe					
SA. Suma aktywów	1 583 057,63	1 358 789,12	SP. Suma pasywów	1 583 057,63	1 358 789,12

A. Objaśnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio

o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	15 347,36
2. Odpisy aktualizujące należności	2 400,00
3. Umorzenie środków trwałych	160 736,55
4. Umorzenie pozostałych śr trwałych	249 694,52
5. Zbiory biblioteczne	739 442,43

25-03-2016

Główny Księgowy

Zbigniew Kosyla

Dyrektor
Miejskiej Biblioteki Publicznej
Im. A. Mickiewicza
mgr Adam Banucha

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA im. A. MICKIEWICZA ul. LUBELSKA 36 ul. 21-100 Lubartów Numer identyfikacyjny REGON 431205990	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień: 2015-12-31	Adresat: Urząd Miasta Lubartów	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		822 871,00	835 962,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		822 871,00	835 962,00
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		822 871,00	835 962,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie -wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Pozostałe dochody budżetowe			
B. Koszty działalności operacyjnej		969 375,92	1 056 381,27
I. Amortyzacja			156 856,55
II. Zużycie materiałów i energii		237 649,65	102 657,64
III. Usługi obce		16 210,62	18 606,37
IV. Podatki i opłaty		6 992,00	8 019,00
V. Wynagrodzenia		579 011,15	637 386,94
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		127 857,56	130 289,14
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 654,94	2 565,63
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Udzielone dotacje			
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
XI. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)		-146 504,92	-220 419,27
D. Pozostałe przychody operacyjne		161 117,20	276 127,07
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		142 903,77	156 856,55
III. Pokrycie amortyzacji			
IV. Inne przychody operacyjne		18 213,43	119 270,52
E. Pozostałe koszty operacyjne		10 887,01	10 455,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych			
II. Pozostałe koszty operacyjne		10 887,01	10 455,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		3 725,27	45 252,80
G. Przychody finansowe		2,32	12,54
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		2,32	12,54
III. Inne			
H. Koszty finansowe		1,19	0,00
I. Odsetki		1,19	
II. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)		3 726,40	45 265,34
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K. Zysk (strata) brutto (I +/- J)		3 726,40	45 265,34
L. Podatek dochodowy			20,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia; zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych			
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)		3 726,40	45 245,34

(główny księgowy)
Główny Księgowy

Zbigniew Kostyla

2016-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Miejskiej Biblioteki Publicznej
im. A. Mickiewicza
(Kierownik jednostki)

mgr Adam Banucha



INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2015 r

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.Nazwa: Miejska Biblioteka Publiczna

Im.A.Mickiewicza

Siedziba: 21-100 Lubartów ul. Lubelska 36

NIP 714-10-78-166

Regon 431205990 PKD 9101A

Miejska Biblioteka Publiczna posiada siedzibę główną w Lubartowie ul. Lubelska 36, oraz posiada następujące placówki:

-Filia nr 1 - ul. 3-go Maja

-Filia nr 2 –ul.1-go Maja 66/74

2.Forma prawna: Instytucja Kultury posiadająca osobowość prawną utworzona przez samorząd

3. Podstawowy przedmiot działalności: Biblioteka służy rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb czytelniczych i informacyjnych mieszkańców miasta Lubartowa, upowszechnianiu wiedzy i nauki, rozwojowi kultury, dba o sprawne funkcjonowanie sieci bibliotecznej na terenie miasta Lubartowa.

3a. Biblioteka może prowadzić działalność gospodarczą. Dochód z działalności gospodarczej służy realizacji zadań statutowych.

4. Organ rejestrowy: Rada Gminy Miasta Lubartów - Uchwała Nr.XXII /124/1991 z dn. 20.12.1991(statut)Od dnia 29 maja 2012 r obowiązuje statut MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ im.A.MICKIEWICZA nadany Uchwałą Rady Miasta Lubartów Nr XXIII/130/12

5. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane nam zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok.

6. Sprawozdanie jest sporządzone za okres od **01.01.2015 do 31.12.2015** zgodnie a art.45 ust.1 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2009r Nr.152 poz.1223)

7. Zasady rachunkowości w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Lubartowie



Na podstawie art.10 Ustawy o rachunkowości z dn. 29.09.1994, oraz Ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. nr 13 z 20.01.2001 poz.123 z póź. zm) dokonano z dn. 01.01.2011 zmiany planu kont dostosowując operacje gospodarcze do obowiązujących przepisów oraz wytycznych zalecanych w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dn.5 lipca 2010r -Ustawa o finansach publicznych(Dz.U.Nr.157 poz. 1240 z 2010r) Zmiany wprowadzono Zarządzeniem Dyrektora MBP Nr 19/2010 z dn. 30.12.2010r.

8.Księgi rachunkowe stanowią usystematyzowane zbiory obejmujące:

- dziennik
- zestawienie obrotów i sald
- księgi inwentarzowe

Ewidencje prowadzone są w siedzibie Biblioteki z zastosowaniem programów komputerowych:

- Program finansowo-księgowy „SFINKS”
- Program płacowy R2 PLATNIK
- Program do obsługi ZUS PLATNIK

W/w programy posiadają instrukcje obsługi w formie książkowej, oraz zapewniają zabezpieczenie danych na dysku twardym, oraz nośnikach zewnętrznych.

Księgi rachunkowe otwierane są zgodnie z art.12 ustawy o rachunkowości na dzień rozpoczynający każdy rok obrotowy i zamykane na koniec każdego roku obrotowego. Ostateczne zamykanie ksiąg następuje najpóźniej w ciągu 15 dni od zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy. Zamknięcie ksiąg uniemożliwia dokonywanie dalszych zapisów księgowych w zbiorach tworzących zamknięte księgi rachunkowe. Zgodnie z art. 53 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie jednostki podlega zatwierdzeniu u przez organ zatwierdzający, nie później niż 6-miesiący od dnia bilansowego.

Ewidencja składników majątku trwałego prowadzona jest na kontach:

Zespół O-Majątek trwały

- 011 - Środki trwałe
- 013 -Pozostałe środki trwałe
- 014 –Zbiory biblioteczne
- 020 - Wartości niematerialne i prawne
- 071 – Umożenie środków trwałych i wartości niematerialnych
- 072 – Umożenie pozostałych środków trw. i wartości niema ter.



074 –Umorzenie zbiorów bibliotecznych(książki)

080 –Inwestycje rozpoczęte

Majątek trwały księgowany jest w cenie nabycia lub wytworzenia. Amortyzację środków trwałych przeprowadza się metodą liniową wg symbolu KŚT, oraz tabeli stawek wykazywanych w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych(Dz.U.2000 r. nr 54 poz.654 z późn.zm).Środki trwałe o wartości poniżej 3500,00zł (wyposażenie, zbiory biblioteczne, przedmioty) umarzane są jednorazowo w m-c przyjęcia do użytkowania.

Ewidencja środków pieniężnych(przychody i rozchody) prowadzona jest na kontach :

Zespół 1 –Środki pieniężne i rachunki bankowe

101- Kasa

102 - Kasa Funduszu Socjalnego

130 -Rachunek bieżący jednostki

132 -Rachunek inwestycyjny

135 - Rachunek ZFŚS

140 - Inne środki pieniężne

Obrót pieniężny w Bibliotece prowadzony jest w walucie polskiej. Wycena środków na tych kontach dokonywana jest poprzez inwentaryzację kasy na koniec każdego roku, oraz porównanie sald na kontach rachunków bankowych w formie potwierdzenia sald.

Na kontach zespołu 2 księguje się należności i roszczenia, oraz zobowiązania

Zespół 2 – Rozrachunki i roszczenia

201-Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami

225- Rozrachunki z budżetami

229- Pozostałe rozrachunki publiczno-prawne

231- Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń

234 – Pozostałe rozrachunki z pracownikami

240-Pozostałe rozrachunki

241-Różnice inwentaryzacyjne

290 –Odpisy aktualizujące należności



Należności i zobowiązania wykazywane są na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Wycenę tych kont dokonuje się na koniec roku w drodze weryfikacji porównania kont z dokumentami lub w drodze potwierdzenia sald. W przypadku należności wątpliwych w bilansie wykazuje się należności pomniejszone o odpisy aktualizujące

Zespół 3-Materiały i towary

302 - Rozliczenie zakupu

310- Materiały

W bilansie wykazuje się w zależności od okoliczności jako zwiększenie materiałów , lub zobowiązania z tytułu dostaw.

Na kontach zespołu 4 księguje się koszty związane z działalnością podstawową

Zespół 4- Koszty według rodzajów i ich rozliczenie

400 –Amortyzacja

401 - Zużycie materiałów i energii

402 - Usługi obce

403 - Podatki i opłaty

404 - Wynagrodzenia

405 -Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia

409- Pozostałe koszty rodzajowe

490- Rozliczenie kosztów

Koszty rodzajowe mające decydujący wpływ na wynik finansowy. Konta powiązane są z działalnością statutową i na koniec roku przeksięgowane są na wynik finansowy, który w bilansie jest wykazywany jako strata lub zysk netto mający wpływ na Fundusz jednostki. Na koncie 490 odkładają się zmiany stanu produktów.

Na kontach zespołu 6 księguje się koszty rozliczane w czasie

Zespół 6-Rozliczenia międzyokresowe kosztów

640-Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Jest to konto bilansowe które wykazywane jest w bilansie, a dotyczy kosztów zapłaconych ale dotyczące przyszłych okresów np. prenumeraty na następne lata, ubezpieczenia itp.

Na kontach zespołu 7 księgowane są pozostałe przychody i koszty operacyjne



Zespół 7 – Przychody i koszty uzyskania

740 - Dotacje i środki na inwestycje

750 - Przychody Finansowe

751 -Koszty finansowe

760 -Pozostałe przychody

761- Pozostałe koszty operacyjne

770 - Zyski nadzwyczajne

771 – Straty nadzwyczajne

Na kontach ewidencjonowane są otrzymane dotacje z Urzędu Miasta, Biblioteki Narodowej ,odsetki bankowe po stronie przychodów, odsetki od kontrahentów, oraz wszelkiego rodzaju przychody związane z działalnością usługową, darowizny rzeczowe i pieniężne itp.

Konta zespołu 8 przeznaczone są do ewidencji funduszy instytucji kultury

Zespół 8 –Fundusze .rezerwy i wynik finansowy

800 - Fundusz jednostki

810 – Dotacje budżetowe z UE

820 -Rozliczenie wyniku finansowego

840 -Rezerwy i Rozliczenia międzyokresowe przychodów

851 - Zakładowy Fundusz Socjalny

860 - Wynik finansowy

870 -Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego

Wynik finansowy netto jednostki ma wpływ na zmniejszenie lub zwiększenie funduszu jednostki i rozliczany jest w następnym roku bilansowym.W związku rozpoczętą modernizacją MBP (obcy środek trwały)wprowadzono aneks do zasad rachunkowości w którym przyjęto że otrzymane dotacje na sfinansowanie projektu "Biblioteka +" podlegają następującemu księgowaniu:

W momencie wpływu dotacji na rachunek bankowy „132”(Wn) podlega ona księgowaniu na koncie"rozliczenie międzyokresowe przychodów 840 (Ma).

Po oddaniu inwestycji w obcy środek trwały do używania i i rozpoczęcia amortyzacji równowartość odpisów amortyzacyjnych będzie księgowana równoległe na koncie 840 (Wn) i pozostałe przychody operacyjne 760 (Ma)



II Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu ,oraz rachunku zysków i strat

1. Na dzień **31.12.2015** sporządzono rachunek wyników i strat wykazujący zysk bilansowy netto o wartości **45 245,34** oraz sumy bilansowe po stronie aktywów i pasywów **1 358 789,12 zł**

1.2 Ilość gruntów użytkowanych wieczyście

-brak

1.3 Fundusz własny jednostki(fundusz)

Na dzień 01.01.2014 (-) **4165,48**

Na dzień 31.12.2014 (-) **439,08**

1.4 Proponowane rozliczenie zysku

Całość wykazanego zysku na powiększenie funduszu rezerwowego. W dzienniku Ustaw poz.1505 z 30.09.2015 ogłoszono zmianę ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej w zakresie Art.29 w którym ustalono zasady funkcjonowania funduszu instytucji kultury ,oraz tworzenia funduszu rezerwowego z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczenia na pokrycie strat instytucji kultury. W przypadku gdy strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy ,pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury.W tym celu jednostka utworzyła konto „801”-fundusz rezerwowy.

1.5 Odpisy aktualizujące na należności

Istnieje w księgach nadal odpis aktualizujący na należności w kwocie 2400 zł z tytułu ogłoszenia upadłości firmy „Arys” Sp. z o.o. - utworzony w 2014 r

A. Aktywa trwałe

lp	Wyszczególnienie	01.01.2015	31.12.2015
1	Inwestycje w obce środki trwałe(budynki i lokale) *	1 229 526,50	1 229 526,50
2	Maszyny ,urządzenia ,aparaty ogólnego zastosowania	51 690,41	51 289,73
3	Urządzenie techniczne	20 376,00	20 376,00
4	Narzędzia przyrządy wyposażenie	91 592,18	85 035,90
5	Inne środki trwałe(przedpłata)	189,99	3 115,00
6	Razem	1 393 375,08	1 389 343,13



**Inwestycje w obce środki trwałe(budynek w dzierżawie –własność Urzędu Miasta.
Rozliczenie od 01.01.2015 r- amortyzacja 10%**

Umorzenie

lp	Wyszczególnienie	01.01.2015	31.12.202015
1	Inwestycje w obce środki trwałe(budynki i lokale		122 952,65
2	Maszyny ,urządzenia ,aparaty ogólnego zastosowania	400,68	14 511,92
3	Urządzenie techniczne		3 160,80
4	Narzędzia przyrządy wyposażenie	10436,28	20 111,18
5	Razem	10 836,96	160 736,55

B Aktywa obrotowe

lp	Wyszczególnienie	01.01.2015	31.12.2015
1	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	98 936,86	
2	Pozostałe należności od pracowników (pożyczki F.S.)	32 740,00	29 381,00
3	Środki pieniężne na rachunku bankowym	3 679,10	56 298,02
4	Środki pieniężne na rachunku inwestycyjnym	34 735,62	14 117,98
5	Środki pieniężne na rachunku ZFŚS	30 427,93	30 385,54
6	Rozliczenia międzyokresowe		-
7	Razem	200 519,51	130 182,54



A Pasywa

lp	Wyszczególnienie	01.01.2015	31.12.2015
1	Fundusz jednostki	-4165,48	-439,08
2	Wynik finansowy netto (+) zysk	3 726,40	45245,34
3	Fundusz rezerwowy		
3	Wynik finansowy (-) strata		
4	Rozliczenie wyniku-inne		
4	Razem kapitał (fundusz własny)	-439,08	44 806,26

Zobowiązania

lp	Wyszczególnienie	01.01.2015	31.12.2015
1	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	4 308,17	3 894,19
2	Zobowiązania wg budżetów	6 855,66	5 801,64
3	Zobowiązania wg budżetów US		4911,00
4	<i>Sumy obce(zabezpieczenie wykonania umów)</i>	27 599,96	13 837,91
	Razem	38 763,79	28 444,74



Fundusze specjalne

lp	Wyszczególnienie	01.01.2015	31.12.2015
1	Zakładowy Fundusz świadczeń społecznych	63 167,93	59 766,54

Rozliczenie międzyokresowe przychodów

lp	Wyszczególnienie	01.01.2015	31.12.2015
1	Rozliczenie międzyokresowe przychodów	1 481 564,99	1 225 771,58

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą nie rozliczonych dotacji na inwestycję związaną z modernizacją Miejskiej Biblioteki Publicznej w kwocie 1 225 771,58 zł - do rozliczenia w przyszłych okresach.

II Dodatkowe informacje do rachunku zysku i strat.

1. W bibliotece przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za 2015 r. do rozliczenia wyniku przyjmowany jest porównawczy rachunku zysków i strat, czyli uwzględniający przyrost stanu produktów.

Przy ustaleniu wyniku finansowego uwzględnia się w szczególności:

- zmniejszenie wartości użytkowej składników majątkowych(odpisy amortyzacyjne)
- przychody ze sprzedaży produktów (dotacje)
- zmianę stanu produktów (wynik na koncie 490)
- koszty rodzajowe
- pozostałe przychody operacyjne, finansowe i zyski nadzwyczajne
- pozostałe koszty operacyjne , finansowe ,oraz straty nadzwyczajne.

Biblioteka przychody z dotacji, oraz przychody własne przekazuje na pokrycie kosztów działalności statutowej, która na podstawie art. 17ust.4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jest wolna od podatku. W przypadku stwierdzenia, że poniesione koszty nie spełniają w/w zasady naliczony jest podatek dochodowy CIT i podlega odprowadzeniu do Urzędu Skarbowego. Ewidencja prowadzona jest w wartościach brutto ponieważ Biblioteka zgodnie z Ustawą VAT art.113 p.1 przekracza dopuszczalnych wartości sprzedaży z dodatkowej działalności i nie jest podatnikiem VAT. Podatek dochodowy uwzględnia się do wyliczenia zysku lub straty netto



Struktura przychodów

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	
		2014 r	2015 r
1	Dotacja z Urzędu Miasta	810 300,00	820 000,00
2	Dotacja z Biblioteki Narodowej	12571,00	15 962,00
3	Najem i eksploatacja pomieszczeń	7 440,00	-
4	Usługi xero i inne	1561,00	3 341,30
5	Ordynacja podatkowa	119,00	151,00
6	Darowizny pieniężne	4 672,64	3 560,00
7	Darowizny książek	4120,78	11 037,98
8	Darowizny rzeczowe	-	-
9	Sprzedaż makulatury , złomu	300,00	2 242,40
10	Przychody z odsetek	2,32	12,54
11	Pozostałe przychody(odpisy z dotacji inwestycyjnej-rozliczenie)	142 903,77	156 856,55
11	Otrzymana kara umowna		98 936,86
12	Pozostałe przychody(zaokrąglenia)	0,01	
	Razem	983 990,52	1 112 101,61

Przychody własne w 2015 r wyniosły 119 283,06 zł i są związane z działalnością statutową.



Struktura kosztów

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	
		2014 r	2015 r
1	Koszty rodzajowe	969 375,92	1 056 381,27
2	Pozostałe koszty operacyjne	10 887,01	10 455,00
3	Koszty finansowe	1,19	-
	Razem	980 264,12	1 066 836,27

Wyliczenie wyniku finansowego za 2015

Przychody – koszty = wynik finansowy

1 112 101,61 - 1 066 836,27 = (+) 45 265,34 wynik netto 45 245,34

2. Miejska Biblioteka Publiczna w Lubartowie nie jest zobowiązana do badania i ogłaszania rocznego sprawozdania finansowego za 2015 r. ponieważ nie spełnia warunków zaistniałych w art.64 ustawy o rachunkowości.

3. Przeciętne zatrudnienie w 2015 r. w bibliotece z podziałem na grupy zawodowe obrazuje tabela:

Wyszczególnienie	2014	2015
Bibliotekarze	10	11
Pracownicy obsługi	3	3
Pracownicy administracji	3	3
Ogółem	16	17

Zatrudnienie wynosi 17 osób co stanowi 16,5 etatów.



4. Ustalenie dochodu i zobowiązań do Urzędu Skarbowego

Dane do CIT-8/2015

Przychody ogółem 1 112 101,61

Nie jest przychodem (-) 156 856,55 (odpis z dotacji inwestycyjnej)

Razem 955 245,06

Koszty 1 066 836,27

Nkup (-) 156 856,55 amortyzacja pokryta dotacją

Nkup (-) 104,10 faktury nie stanowiące kosztów podatkowych

Nkup (-) 835 962,00 koszty pokryte dotacjami

Razem 73 913,62

955 245,06 - 73 913,62 = 881 331,44 dochód

Dochód zwolniony CIT-0 835 962,00

Dochód zwolniony CIT-0 45 265,34

Do opodatkowania 104,10

Podatek 19 % 20 zł zapłacono

Środki pozostałe na dzień 31.12.2015 i przeznaczone na działalność statutową pochodzą z przychodów własnych i wynoszą 56 298,02 zł.

Główny Księgowy

Zbigniew Kostyla

Dyrektor
Miejskiej Biblioteki Publicznej
im. A. Mickiewicza

mgr Adam Barucha

