

Zarządzenie Nr 18/0050/2016

Burmistrza Helu

z dnia 31 maja 2016 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2015 rok Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Stefana Żeromskiego w Helu

Na podstawie art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt. 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2009 roku Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.) Burmistrz Helu zarządza, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Helu za okres od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku, w tym:

- bilans zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą 70.898,37 zł,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) zamykający się zyskiem bilansowym w wysokości 46.076,83 zł.

§ 2.

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do zarządzenia.

Powyższy fakt zostanie odnotowany w Rejestrze Instytucji Kultury.

§ 3.

Wykazany w bilansie zysk bilansowy w wysokości 46.076,83 zł, przebiegowany zostanie na kapitał (fundusz) podstawowy instytucji Kultury.

§ 4.

1. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.
2. Zarządzenie podlega podaniu do publicznej wiadomości poprzez rozplakatowanie treści na tablicach ogłoszeń Urzędu Miasta Helu oraz umieszczeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.



BURMISTRZ
Dr Edmund Adam Kubiak

Rozliczenie dotacji podmiotowej za 2015 rok.

Otrzymana dotacja ogółem od I-XII 2015 wynosi: **280 000,00**

Wydatki:

Materiały (śr. czystości, gazety, druki, art., biurowe, wyposażenie, inne)	8 007,97
Różne opłaty i składki	1 754,88
Usługi obce (prowinzje banku, opłaty pocztowe, telekom., kulturalne usł. Komunalne i inne)	31 011,05
Usługi internetowe	45,51
Usługi remontowe	28 502,77
Usługi telekomunikacyjne	430,11
Usługi zdrowotne (badania na kartę zdrowia)	478,00
Wynagrodzenia osobowe	135 911,02
Wynagrodzenia bezosobowe	27 979,00
Wynagrodzenia osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	838,00
Zakup zbiorów bibliotecznych	7 613,72
ZFŚS	3 008,31
ZUS - składki na ub. społeczne i Fundusz Pracy	31 629,04
Zużycie en. elektrycznej i opału	2 750,62
delegacje służbowe krajowe	40,00
Razem wydatki	280 000,00


Wykorzystanie dotacji wykazane w rozliczeniu jest zgodne z przeznaczeniem i stanem faktycznym.

Hel, dnia 15.01.2016 r.

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej


mgr Grażyna Rotta

GL. KSIĘGOWA


Agnieszka Marczyńska

Rozliczenie dotacji podmiotowej za 2015 rok.

Otrzymana dotacja ogółem od I-XII 2015 wynosi: **280 000,00**

Wydatki:

Materiały (śr.czystości,gazety,druki,art..biurowe, wyposażenie, inne)	8 007,97
Różne opłaty i składki	1 754,88
Usługi obce (prowizje banku,opłaty pocztowe,telekom., kulturalne usł. Komunalne i inne)	31 011,05
Usługi internetowe	45,51
Usługi remontowe	28 502,77
Usługi telekomunikacyjne	430,11
Usługi zdrowotne (badania na kartę zdrowia)	478,00
Wynagrodzenia osobowe	135 911,02
Wynagrodzenia bezosobowe	27 979,00
Wynagrodzenia osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	838,00
Zakup zbiorów bibliotecznych	7 613,72
ZFŚS	3 008,31
ZUS - składki na ub.społeczne i Fundusz Pracy	31 629,04
Zużycie en.elektrycznej i opału	2 750,62
delegacje służbowe krajowe	40,00

Razem wydatki 280 000,00

Wykorzystanie dotacji wykazane w rozliczeniu jest zgodne z przeznaczeniem i stanem faktycznym.

Hel, dnia 15.01.2016 r.

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej

mgr Grażyna Rotta

GL. K. SIĘGOWA

Agnieszka Karczewska

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ im. Stefana Żeromskiego w Helu
Za rok 2015

Str.1


Lp.	Wyszczególnienie	Plan na rok 2015 (w zł)	Wykonanie za rok 2015 (w zł)	Dynamika
1	2	3	4	5
I Przychody ogółem, w tym:		336 000,15	345 854,98	102,93%
1. Dotacje		312 300,00	312 300,00	100,00%
Dotacja podmiotowa na działalność bieżącą		280 000,00	280 000,00	100,00%
Dotacja celowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury - Biblioteka Narodowa		3 200,00	3 200,00	100,00%
Dotacja celowa z publicznych środków krajowych oraz Europejskiego Funduszu Rybackiego		29 100,00	29 100,00	100,00%
2. Przychody ze sprzedaży usług własnych		23 700,00	32 743,70	138,16%
Wpływy z usług, darowizn		11 700,00	16 003,70	136,78%
Dochody z tytułu najmu		12 000,00	16 740,00	139,50%
3. Przychody finansowe		0,15	0,02	13,33%
odsetki bankowe		0,15	0,02	13,33%
4. Pozostałe przychody operacyjne - wpływy różne		0,00	811,26	0,00%
II KOSZTY OGÓŁEM, w tym:		326 300,15	299 778,15	91,87%
1. Amortyzacja		19 538,68	22 944,66	117,43%
środki trwałe		6 500,00	3 773,32	58,05%
pozostałe środki trwałe		2 000,00	5 187,83	259,39%
zbiory biblioteczne		11 038,68	13 983,51	126,68%
2. Zakup materiałów i wyposażenia		12 272,08	6 620,91	53,95%
3. Zakup energii		21 892,22	12 756,70	58,27%
4. Zakup usług pozostałych Ogółem:		62 100,58	56 235,63	90,56%
usługi remontowe		30 000,00	28 502,77	95,01%
usługi pozostałe		30 500,00	25 943,33	85,06%
usługi pocztowe i bankowe		1 110,00	1 302,50	117,34%
usługi telefonii stacjonarnej		445,07	441,52	99,20%
usługi internetowe		45,51	45,51	100,00%
5. Podatki i opłaty		0,00	0,00	0,00%
6. Wynagrodzenia		170 667,35	163 890,02	96,03%
wynagrodzenia osobowe		136 006,11	135 911,02	99,93%
wynagrodzenia bezosobowe		34 661,24	27 979,00	80,72%
7. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników		37 032,21	35 475,35	95,80%
składki na ubezpieczenia społeczne		28 501,15	28 388,83	99,61%
składki na FP		3 522,75	3 240,21	91,98%
ZFŚS		3 008,31	3 008,31	100,00%
zdrowotne (karta zdrowia)		1 000,00	0,00	0,00%
ekwiwalent za odzież		1 000,00	838,00	83,80%
8. Pozostałe koszty		2 797,03	1 854,88	66,32%
podróże służbowe krajowe		350,00	40,00	0,00%
ubezpieczenie mienia		2 222,63	1 547,48	69,62%
opłata za zagosp.odpadami		224,40	207,40	92,42%
okolicznościowa działalność kulturalna		0,00	60,00	0,00%
III WYNIK FINANSOWY		9 700,00	46 076,83	475,02%
IV ZKUPY INWESTYCYJNE (ŚRODKI TRWAŁE)		15 000,00	15 000,00	100,00%

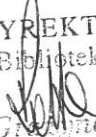
**V STAN NALEŻNOŚCI, ZOBOWIĄZAŃ
I ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH**

1. stan należności	0,00	0,00	0,00%
2. stan zobowiązań	0,00	11 962,13	0,00%
3. stan środków pieniężnych	0,00	54 924,32	0,00%

Miejska Biblioteka Publiczna
im. Stefana Żeromskiego
ul. Komandorska 2 - 84-150 HEL
tel. 058 675-09-67
NIP 587-15-38-774, Regon 192667703

GL. KSIĘGOWA


Agnieszka Korczewska

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej

mgr Grażyna Rotta

Miejska Biblioteka Publiczna

im. Stefana Żeromskiego

ul. Komandorska 2 - 84-150 HEL

tel. 058 675-09-67

NIP 587-15-38-774, Regon 192667703

Informacja dodatkowa stanowiąca załącznik do sprawozdania finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej w Helu za rok 2015.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Informacje ogólne:

1. Miejska Biblioteka Publiczna im. Stefana Żeromskiego z siedzibą w Helu, ul. Komandorska 2, jest samorządową instytucją kultury, wpisaną z dniem 21 marca 2002 r. do Rejestru Instytucji Kultury Miasta Helu pod numerem 1, mieszczącą się w sferze finansów publicznych i działającą w ramach ogólnokrajowej sieci bibliotecznej. Biblioteka działa na podstawie obowiązującego prawa i statutu. Siedziba Biblioteki mieści się w pomieszczeniach budynku przekazanego w użytkowanie na czas nieokreślony przez miasto Hel
2. Organizatorem Biblioteki jest miasto Hel, organem sprawującym nadzór ogólny nad działalnością Biblioteki jest Burmistrz Helu, organem sprawującym nadzór merytoryczny jest Wojewódzka Biblioteka Publiczna w Gdańsku.
3. Podstawowym przedmiotem działalności Biblioteki jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, ze szczególnym uwzględnieniem materiałów dotyczących własnego rejonu, rozwój kultury i ochrona dziedzictwa kulturalnego regionu, uczestniczenie w organizowaniu życia kulturalnego w mieście.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015 r.
5. Przyjęty w bibliotece rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.
6. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.
7. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.
8. Kwoty nie spełniające warunków wprowadzonych dla celów podatkowych odnoszone są w ciężar wydatków nie stanowiących kosztów uzyskania przychodu.
9. Aktywa obrotowe – stosownie do art. 17 ust. 2 pkt. 4 ustawy o rachunkowości z uwagi na fakt zakupów materiałów w ilościach nie większych niż ich kwartalne zużycie – wartość zakupionych materiałów odpisuje się w koszty w momencie ich zakupu (nie prowadzi się magazynu materiałów).
10. Ewidencje kosztów działalności operacyjnej biblioteka prowadzi w zespole 4.
11. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.
12. Koszty utrzymania biblioteki pokrywane są głównie dotacją organizatora oraz przychodami własnymi.



Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniono na dzień bilansowy w wartości księgowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, natomiast środki pieniężne i fundusze w wartości nominalnej a zobowiązania w wartości wymaganej zapłaty.

Wartość aktywów trwałych Biblioteki na początek roku obrotowego wynosiła:

- środki trwałe - wartość księgowa 71.233,04 zł

Dotychczasowe umorzenie 67.041,83 zł

- wartości niematerialne i prawne – wartość księgowa 13.486,95 zł

Dotychczasowe umorzenie 13.486,95 zł.

W 2015 roku przyjęto do eksploatacji nowe środki trwałe w wysokości: 14.962,70 zł

oraz zlikwidowano kserokopiarkę Sharp (zamortyzowaną) o wartości 4.729,94 zł na skutek całkowitego zużycia i przekazano do utylizacji.

W 2015 roku nie przyjęto do eksploatacji nowych wartości niematerialnych i prawnych.

W roku 2015 wartość umorzenia środków trwałych wyniosła: 3.773,32 zł, wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wyniosła 0,00 zł.

Stan środków trwałych na koniec roku wynosił: 81.465,80 zł

Stan umorzenia środków trwałych na koniec roku wynosił: 66.085,21 zł

Umorzenie środków trwałych odbywa się zgodnie z planem amortyzacji - metodą liniową.

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych których wartość przekracza 3.500, zł są umarzane tą samą metodą jak środki trwałe. Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 3.500,- zł są umarzane w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

W skład aktywów trwałych Biblioteki wchodzi również zbiory biblioteczne, które są umarzane w 100 % w miesiącu przyjęcia do zbiorów oraz środki amortyzowane jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania o wartości nie wyższej niż 3.500,- zł stanowiące wyposażenie.

W roku 2015 wartość przyjętych zbiorów bibliotecznych pochodzących z zakupów i darów wyniosła: 13.983,51 zł, selekcji na skutek zniszczenia uległy zbiory o wartości 274,37 zł, (ogółem wartość zbiorów na dzień bilansowy wyniosła: 172.548,48 zł), natomiast wartość pozostałych środków trwałych o wartości nie wyższej niż 3.500,- zł przyjętych do użytkowania zwiększyła się o kwotę: 5.187,83 zł w stosunku do roku ubiegłego, w wyniku protokołu komisji inwentaryzacyjnej zlikwidowano część pozostałych środków trwałych o wartości 9.351,13 zł (ogółem wartość pozostałych środków trwałych stanowiących wyposażenie na dzień bilansowy wyniosła: 126.193,51 zł).

2. Biblioteka w ramach umowy użyczenia nr ONŚ/1/2012 pomiędzy Gminą Miasta Hel posiada sprzęt komputerowy z oprogramowaniem w ilości 2 szt. oraz urządzenie wielofunkcyjne – drukarka Brother MFC-7360N w ilości 1 szt.
Sprzęt jest wpisany do ewidencji pozabilansowej.

3. W 2015 roku otrzymano dotację celową z Biblioteki Narodowej w wysokości 3.200,00 zł na zakup książek, która została rozliczona w całości.

4. Dane o strukturze kapitału (funduszu) podstawowego instytucji kultury:

- stan na początek roku 20.886,86 zł,

- zwiększenia 0,00 zł

- zmniejszenia 8.027,45 zł (przebieganie wyniku finansowego za 2014 r.)

- stan na koniec roku 12.859,41 zł

5. Wszystkie zobowiązania biblioteki figurujące w bilansie na dzień 31.12.2015 są zobowiązaniami krótkoterminowymi o okresie spłaty nie przekraczającym jednego roku i dotyczą rozrachunków z dostawcami z tytułu usług, nie są przedawnione. Należności nie wystąpiły.

6. Na dzień 31.12.2015 dokonano rozliczeń międzyokresowych z tytułu ubezpieczenia mienia biblioteki oraz opłaty za dzierżawę pojemników na śmieci w łącznej kwocie 593,46 zł.

7. Przychody netto ze sprzedaży produktów dotyczą sprzedaży usług kulturalnych.

8. Pozostałe przychody operacyjne biblioteka uzyskała z tytułu wynajmu pomieszczeń, otrzymanego odszkodowania z tytułu ubezpieczenia mienia, kar za nie oddane w terminie lub zagubione książki, darowizny i pozostałej działalności oraz z otrzymanej pomocy finansowej pochodzącej z publicznych środków krajowych i Europejskiego Funduszu Rybackiego do zrealizowanej operacji pt. "Żeromski dla odmiany – 150. rocznica urodzin pisarza, piewcy polskiego morza, patrona Miejskiej Biblioteki Publicznej w Helu".

9. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto:

Jednostka korzysta ze zwolnienia przedmiotowego od podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ustawy.

Wszystkie dochody Biblioteki przeznaczone są na działalność statutową podlegającą zwolnieniu.

Szczegóły w załączniku nr 1 do informacji dodatkowej.

10. W roku obrotowym Miejska Biblioteka Publiczna w Helu uzyskała zysk bilansowy w wys. 46.076,83 zł, który proponuje się, po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego, prześięgować na kapitał funduszu podstawowego Instytucji Kultury – zwiększenie funduszu.

11. Biblioteka nie ma obowiązku sporządzenia sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

12. Nie omówione pozycje i objaśnienia przewidziane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości w roku bieżącym nie wystąpiły w bibliotece.

13. Przeciętne zatrudnienie w Miejskiej Bibliotece Publicznej wyniosło: **2,75** etatu

14. W sprawozdaniu finansowym za bieżący rok nie wykazano żadnych znaczących zdarzeń dotyczących lat ubiegłych. Instytucja nie posiada informacji o zdarzeniach, które nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały ujęte w sprawozdaniu. W bieżącym okresie sprawozdawczym nie dokonano zmian w polityce rachunkowości, które mogłyby wywrzeć istotny wpływ na wynik finansowy i sytuację majątkową Instytucji.

Hel, 22.03.2016 r.

Sporządziła: Agnieszka Karczewska

GL. KSIĘGOWA

Agnieszka Karczewska

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej

mgr Grażyna Rotta