

Projekt

z dnia 29 kwietnia 2015 r.
Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W ŚREMIE**

z dnia 2015 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Biblioteki
Publicznej im. Heliodora Świącickiego w Śremie
za 2014 rok**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, poz. 613, z 2014 r. poz. 768, poz. 1100 i z 2015 r. poz. 4.) Rada Miejska w Śremie uchwała, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej im. Heliodora Świącickiego w Śremie za 2014 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Śremu

Adam Lewandowski

Załącznik do uchwały
nr
Rady Miejskiej w Śremie
z dnia

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ IM. HELIODORA ŚWIĘCICKIEGO
W ŚREMIE ZA 2014 ROK**

- I. BILANS
- II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- III. INFORMACJA DODATKOWA

I. BILANS

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
im. Haliodora Święcickiego
w Sremie

63-100 Srem, ul. Grunwaldzka 10
tel. 61 28 35 457, 61 28 37 774

NIP 788-10-13-219; Regon 000979662
(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2014r.

jednostka obliczeniowa:

A	AKTYWA	Stan na		A	PASywa	Stan na	
		31.12.2013	31.12.2014			31.12.2013	31.12.2014
A	Aktywa trwałe	278 506,76	4 547 443,08	A	Kapitał (fundusz) własny	14 168,76	244 901,95
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	12 842,99	249 268,76
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	278 506,76	4 547 443,08	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1	Środki trwałe	278 506,76	4 547 443,08	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	28 741,00	263 841,00	VIII	Zysk (strata) netto	1 325,77	-4 366,81
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	238 597,36	4 232 623,58	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	273 240,07	4 313 813,27
d)	środki transportu	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	11 168,40	50 978,50	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	23 474,31	30 211,19
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	2 353,11	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	inne	2 353,11	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	21 121,20	30 211,19
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

B	Aktywa obrotowe	8 902,07	11 272,14	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
I	Zapasy	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	359,32	4 005,20
1	Materiały	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	20 761,88	26 205,99
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	249 765,76	4 283 602,08
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	249 765,76	4 283 602,08
b)	inne	0,00	0,00		– długoterminowe	249 765,76	4 283 602,08
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy		0,00				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	8 902,07	11 272,14				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 902,07	11 272,14				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00					
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 902,07	11 272,14				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 902,07	0,00				
	– inne środki pieniężne	0,00	11 272,14				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00				
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		287 408,83	4 558 715,22	PASYWA razem (suma poz. A i B)		287 408,83	4 558 715,22

Sporządzono dnia 06.03.2015

Główna Księgowa
Paweł
Urszula Pańl

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
mgr Jerzy Kondras

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
im. Helladóra Świącickiego
w Śremie
63-100 Śrem, ul. Gunwaldzka 10
tel. 61 28 35 467, 61 28 37 774
NIP: 789-10-12-219, REGON: 000979662
(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 31 grudnia 2014r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2013	2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	41 796,83	1 130 278,06
	– od jednostek powiązanych	41 796,83	48 282,06
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	41 796,83	48 282,06
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacja podmiotowa na działalność		1 081 996,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 035 192,84	1 206 848,94
I	Amortyzacja	18 136,78	72 204,07
II	Zużycie materiałów i energii	120 125,05	133 757,25
III	Usługi obce	120 046,81	164 224,95
IV	Podatki i opłaty, w tym:	3 484,22	21 141,46
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	640 860,86	671 616,01
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	128 093,37	137 145,10
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 445,75	6 760,10
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-993 396,01	-76 570,88
D	Pozostałe przychody operacyjne	994 721,78	72 204,07
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	920 000,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	74 721,78	72 204,07
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	1 325,77	-4 366,81
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	1 325,77	-4 366,81
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	1 325,77	-4 366,81
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	1 325,77	-4 366,81

6.03.2015
Dyrektor Księgowa
Magdalena Paul
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

6.03.2015
Dyrektor
mgr Jerzy Kondras
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Druk: Wydawnictwo Podatkowe GOFIN sp. z o.o., 66-400 Gorzów Wlkp., ul. Owocowa 8.

III. INFORMACJA DODATKOWA

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
im. Heliodora Święcickiego
w Śremie
63-100 Śrem, ul. Grunwaldzka 10
tel. 61 28 35 467, 61 28 37 774
NIP 785-10-12-219, Regon 000979662

Śrem, dnia 6 marca 2015 r.

INFORMACJA DODATKOWA

Biblioteka Publiczna im. Heliodora Święcickiego z siedzibą w Śremie przy ul. Grunwaldzkiej 10, o numerze NIP 785-10-12-219 jest samorządową instytucją kultury Gminy Śrem, wpisaną do rejestru instytucji kultury przez Organizatora pod poz. 2/15 dnia 19.02.2015r. Należy do sektora finansów publicznych i jest instytucją użyteczności publicznej działającą na podstawie Statutu zatwierdzonego Uchwałą Nr 31/IV/2015 Rady Miejskiej w Śremie z dnia 22 stycznia 2015r.

Na mocy zmiany art. 32 ustawy z dnia 25.10.1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. Z 2001r. Nr 114, poz. 493 z późn. zmianami), dotyczącego sposobu prowadzenia gospodarki finansowej – instytucje kultury przestały prowadzić gospodarkę finansową na zasadach określonych dla zakładów budżetowych i prowadzi gospodarkę finansową zgodnie z art. 27-29 (Dz. U. Z 2001 r., Nr 13, poz. 123 z późn. zmianami).

Ponadto od 2000 roku Biblioteka ma powierzone wykonywanie zadań powiatowej biblioteki publicznej. Porozumienie zawierane jest na czas określony (1 rok) i corocznie odnawiane.

W związku z powyższym Biblioteka Publiczna w Śremie, dokonała wszelkich zmian w Urzędzie Statystycznym, Urzędzie Skarbowym, Zakładzie Ubezpieczeń Społecznych oraz opracowała obowiązujący Instytucję Kultury Zakładowy Plan Kont.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami w 2014 r. Biblioteka Publiczna im. Heliodora Święcickiego w Śremie przyjęła następujące zasady:

- wszystkie zakupy są księgowane w koszty wg rodzajów (z wyjątkiem materiałów, które podlegają oddzielnej ewidencji ilościowo-wartościowej)
- wszystkie przychody z działalności kulturalnej zaliczane są do przychodów operacyjnych
- wszystkie przychody tytułem wynagrodzenia od terminowego odprowadzania podatków dochodowych od osób fizycznych są zaliczane do pozostałych przychodów finansowych.

Biblioteka Publiczna posiada w swojej ewidencji środki trwałe, w tym budynki, do których posiada wyciągi z ksiąg wieczystych.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości Biblioteka składa:

1. bilans
2. rachunek zysków i strat
3. informację dodatkową

Na dzień 31 grudnia 2014 r. Biblioteka Publiczna zatrudniała 23 osoby na 19,5 etatach, w tym: 5 pracowników na stanowiskach robotniczych, 15-tu pracowników działalności merytorycznej, 1 pracownik – instruktor zajęć komputerowych, 2 pracowników księgowości (razem 0,75 etatu).

W roku 2014 BP posiadała na działalność środki ogółem 1.130.278,06 w tym:

- dotację podmiotową z budżetu Urzędu Miejskiego = 1.041.996
- dotację podmiotową z Starostwa Powiatowego = 40.000
- środki z Biblioteki Narodowej w Warszawie na zakup nowości wydawniczych = 10.020
- środki na zadania zlecone – Biblioterapia = 3.600
- własne środki w wysokości = 34.662,06
pozyskane z: wynagrodzeń za terminowe przekazywanie podatku od wynagrodzeń do Urzędu Skarbowego, wpłat za usługi ksero, prowadzenie kursów obsługi komputera, od sponsorów na realizację zadań warsztaty teatralne, organizację wycieczek, za nieterminowe zwroty książek i makulaturę, wynajem pomieszczeń, sprzedaż kart czytelniczych, wydawnictw.

W ramach zysków i strat uwzględniono również pozostałe przychody operacyjne w wysokości 72.204,07 zł będące równowartością naliczonej amortyzacji w 2014 r. z przeznaczeniem na pokrycie kosztów amortyzacji.

Przyznane środki wydatkowano:

- wynagrodzenia 671.616,01
(osobowe, bezosobowe, nagrody jubileuszowe)
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 137.145,10
w tym: składki ZUS i fundusz pracy (115.897,38)
wypłacone świadczenia urlopowe (20.237,72)
szkolenia pracownicze (1.010,-)
- zużycie materiałów i energii 133.757,25
w tym: energia, woda, gaz (73.538,47)
książki (35.038,39)
pozostałe koszty to:
 - środki czystości,
 - drobne części zamienne,
 - materiały biurowe,
 - prenumerata czasopism, druki,
 - doposażenie,
- podatki i opłaty 21.141,46
w tym: podatek od nieruchomości, użytkowanie wieczyste oraz opłaty notarialne

- usługi obce 164.224,95
w skład w/w usług wchodzi:
 - usługi druku serii wydawniczych(*Śrem w małych monografiach*)
 - opłata za najem lokalu i gruntu,
 - wywóz nieczystości,
 - bieżące naprawy i konserwacja sprzętu,
 - usługi kominiarskie, transportowe, telefoniczne, ppoż.,
 - opłaty bankowe,
 - umowy serwisowe,
 - badania lekarskie pracowników,
 - organizacja imprez i konkursów,
 - promocja i marketing ,
- pozostałe koszty rodzajowe 6.760,10
podróże służbowe oraz ryczałty za jazdy lokalne 4.014,50 ,
ubezpieczenia majątkowe 2.746,-

W sprawozdaniu „rachunek zysków i strat”, uwzględniono koszty amortyzacji w wysokości 72.204,07

Na dzień 31 grudnia 2014 r. Biblioteka Publiczna posiadała zobowiązania z tytułu:

- składek na ubezpieczenia społeczne,
- niezapłaconych faktur dotyczących usług: wywozu śmieci, zużycia wody i kanalizacji i energii elektrycznej,

Poza wymienionymi wyżej przychodami Biblioteka otrzymała

- dotację celową z Urzędu Miejskiego
dofinansowanie na adaptację , modernizację i wyposażenie budynku na nową siedzibę BP w Śremie) = 150.000
- środki z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego
- na adaptację , modernizację i wyposażenie budynku na nową siedzibę BP w Śremie = 1.875.000

Ogółem 2.025.000,- zł., które wykorzystywała na inwestycję zwiększając środki trwałe biblioteki;

- *gr.I budynek biblioteki zwiększono wartość początkową o 1.612.131,39 zł*
- *gr.IV zespoły komputerowe zwiększono o 40.209,- zł*
- *środki trwałe w użytkowaniu zwiększono tytułem wyposażenia o kwotę 372.659,61 zł.*
- *środki wartości 5.652,47 zł. stanowią wydatki promocji i reklamy dot. inwestycji.*

Informacja dodatkowa, tak jak pozostałe elementy sprawozdawczości mają charakter uproszczony.

Anna Księżkowska
Anna Księżkowska
Urzułula Paul

DYREKTOR
mgr Jerzy Kondras

Burmistrz Śremu

Adam Lewandowski

Uzasadnienie
UCHWAŁY NR
RADY MIEJSKIEJ W ŚREMIE
z dnia 2015 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Biblioteki
Publicznej im. Heliodora Świącickiego w Śremie
za 2014 rok**

Biblioteka Publiczna im. Heliodora Świącickiego w Śremie jest instytucją kultury posiadającą osobowość prawną i tym samym zobowiązaną do prowadzenia rachunkowości na podstawie art. 2 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, poz. 613, z 2014 r. poz. 768, poz. 1100 i z 2015 r. poz. 4.)

W związku z powyższym, sporządza na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, tj. 31 grudnia 2014 r. roczne sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- informacja dodatkowa.

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone przez Bibliotekę Publiczną im. Heliodora Świącickiego w Śremie podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający (którym jako Organizator jest gmina Śrem), nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

W związku z powyższym, podjęcie niniejszej uchwały należy uznać za uzasadnione.

Burmistrz Śremu

Adam Lewandowski