

**UCHWAŁA NR LI/426/2014
RADY MIASTA BOLESŁAWIEC**

z dnia 25 czerwca 2014 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury –
Miejskiej Biblioteki Publicznej w Bolesławcu**

Na podstawie art.18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2013r poz. 594, 645, 1318, z 2014 r. poz. 379), w związku z art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2013 poz. 330, 613)

Rada Miasta Bolesławiec u c h w a l a, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Bolesławcu za 2013 r. obejmujące:

1. Bilans na dzień 31.12.2013 r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 1.097.794,67 zł stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Rachunek zysków i strat za 2013r. stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Tabele ruchu środków trwałych oraz zmiany w amortyzacji środków trwałych w 2013r. stanowiące załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.
4. Informację dodatkową stanowiącą załącznik Nr 4 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega opublikowaniu w Biuletynie Informacji Publicznej KJ/KJ

Przewodniczący Rady Miasta

Józef Pokładek

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA IM. C.K. NORWIDA W BOLESŁAWCU		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2013 r.					
	AKTYWA	Stan na			PASYWA	Stan na	
		31.12.2012	31.12.2013			31.12.2012	31.12.2013
A	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	1 092 030,18	1 048 986,31	A	Kapitał (fundusz) własny	1 110 434,64	1 067 659,36
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	1 596,00	3 154,30	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 160 715,31	1 110 434,64
1	Koszty zakończenia prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
2	Inne wartości niematerialne i prawne	1 596,00	3 154,30	III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
3	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 090 434,18	1 045 832,01	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	1 090 434,18	1 045 832,01	VI	Zysk (strata) netto	-50 280,67	-42 775,28
a)	grunty			B	Zobowiązania (art..3 ust.1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania(art.3 ust.1 pkt 21, art. 35d i 37)	55 393,46	30 135,31
b)	budynki i budowle	1 049 287,64	1 009 578,08	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	41 146,54	36 253,93	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art. 37)		
d)	środki transportu			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	*	- długoterminowa		
				*	- krótkoterminowa		
2	Środki trwałe w budowie			3	Pozostałe rezerwy		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			*	- długoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00		*	- krótkoterminowe		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			1	Wobec pozostałych jednostek		
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B	Aktywa obrotowe(art. 3 ust. 1 pkt 18)	73 797,92	48 808,36	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne		
1	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust 1 pkt 22)	42 283,46	9 098,35
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Wobec pozostałych jednostek	39 886,35	7 965,24
3	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
				b)	inne zobowiązania finansowe		
4	Towary			c)	zobowiązania z tytułu dostaw	7 188,04	7 885,24
5	Zaliczki na poczet dostaw			*	- do 12 miesięcy	7 188,04	7 885,24
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust.1 pkt 18 c)	4 255,87	6 630,00	*	- powyżej 12 miesięcy		
1	Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	4 255,87	6 630,00	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)		113,87	0,00	e)	zobowiązania wekslowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	232,00	0,00	f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	32 618,31	0,00
c)	inne	3 910,00	6 630,00	g)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	dochodzone na drodze sądowej			h)	inne	80,00	80,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	67 416,14	38 225,67	2	Fundusze specjalne	2 397,11	1 133,11
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	67 416,14	38 225,67	IV	Rozliczenia międzyokresowe	13 110,00	21 036,96
a)	w pozostałych jednostkach			1	Inne rozliczenia międzyokresowe	13 110,00	21 036,96
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	- długookresowe	13 110,00	21 036,96
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	67 416,14	38 225,67	*	- krótkookresowe		
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	67 416,14	38 225,67				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 125,91	3 952,69				
	SUMA AKTYWÓW	1 165 828,10	1 097 794,67		SUMA PASYWÓW	1 165 828,10	1 097 794,67

Miejska Biblioteka Publiczna im. C.K.Norwida w Bolesławcu		Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	
Wiersz	Wyszczególnienie	2012	2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	14 408,65	13 913,43
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 408,65	13 913,43
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	984 035,43	1 050 677,25
I	Amortyzacja	56 757,42	62 239,52
II	Zużycie materiałów i energii	179 133,71	206 863,48
III	Usługi obce	47 204,51	61 873,65
IV	Podatki i opłaty	7 495,00	7 804,00
V	Wynagrodzenia	567 183,90	582 058,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	121 045,19	125 439,94
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 215,70	4 398,66
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-969 626,78	-1 036 763,82
D	Pozostałe przychody operacyjne	919 346,62	993 988,58
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	901 816,00	962 114,00
III	Inne przychody operacyjne	17 530,62	31 874,58
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,33	0,04
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,33	0,04
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-41 325,33	-42 775,28
G	Przychody finansowe		
I	Odsetki		
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,18	0,00
I	Odsetki	0,18	0,00
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-50 280,67	-42 775,28
J	Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-50 280,67	-42 775,28
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-50 280,67	-42 775,28

**Miejska Biblioteka Publiczna
w Bolesławcu**

Tabela ruchu środków trwałych w 2013 r.

Tabela 1

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia/ koszt wytworzenia					
	stan na 01-01-2013	aktualizacja	przychody	przemieszczenia (plus, minus)	rozchody	stan na 31-12-2013
1	2	3	4	5	6	7
1. Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Budynki i budowle	1 606 647,75	0,00	0,00	0,00	0,00	1 606 647,75
3. Maszyny i urządzenia	126 670,04	0,00	16 557,66	0,00	0,00	143 227,70
4. Wartości niematerialne i prawne	25 239,51	0,00	2 638,00	0,00	0,00	27 877,51
5. Inne środki trwałe	4 878,78	0,00	0,00	0,00	0,00	4 878,78
RAZEM	1 763 436,08	0,00	19 195,66	0,00	0,00	1 782 631,74

Zmiany w amortyzacji środków trwałych w 2013 r.

Tabela 1a

Umorzenie /amortyzacja							Wartość netto		
	stan na 01-01-2013	aktualizacja	amortyzacja za rok	Przemieszczenia (plus, minus)	inne zwiększenia	Zmniejszenia	stan na 31-12-2013	stan na 01-01-2013	stan na 31-12-2013
	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1. Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Budynki i budowle	557 360,11		39 709,56				597 069,67	1 049 287,64	1 009 578,08
3. Maszyny i urządzenia techniczne	85 523,50		21 450,26				106 973,76	41 146,54	36 253,93
4.Wartości niematerialne i prawne	23 643,51		1 079,70				24 723,21	1 596,00	3 154,30
5. Inne środki trwałe	4 878,78		0,00				4 878,78	0,00	0,00
RAZEM	671 405,90	0,00	62 239,52	0,00	0,00	0,00	733 645,42	1 092 030,18	1 048 986,31

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2013r.
MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA IM. C. K. NORWIDA W BOLESŁAWCU**

Zgodnie z art.4.ust.1 Ustawy o rachunkowości Miejska Biblioteka Publiczna w Bolesławcu przedstawia informację dodatkową do sprawozdania finansowego.

1. Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

Miejska Biblioteka Publiczna im. Cypriana Kamila Norwida w Bolesławcu, z siedzibą przy ul.Sądowej 8, jest samorządową instytucją kultury gminy miejskiej Bolesławiec. Biblioteka wpisana została do Rejestru Instytucji Kultury, prowadzonego przez Urząd Miasta w Bolesławcu pod nr 4018)2)92 w dniu 25.03.1992 r.

Jednostce nadany został:

- *numer statystyczny REGON 001028414
- *numer identyfikacji podatkowej NIP 612-11-42-535
- *numer PKD 9101 A

Miejska Biblioteka Publiczna w Bolesławcu, zgodnie ze statutem:

- * gromadzi, opracowuje, przechowuje materiały biblioteczne
- * udostępnia zbiory na miejscu i poprzez wypożyczanie na zewnątrz,
- * pełni funkcję ośrodka informacji biblioteczno-bibliograficznej,
- * organizuje różnorodne formy pracy z czytelnikami, popularyzujące wiedzę, kulturę i czytelnictwo (spotkania autorskie, prelekcje, wystawy spektakle teatralne, dyskusyjne kluby książki, głośne czytane dzieciom itp.),
- * świadczy drobne usługi dla czytelników-informacyjne, reprograficzne, bibliograficzne, wypożyczenia audiowizualne,
- * tworzy i udostępnia własne komputerowe bazy danych,
- * współdziała z bibliotekami i instytucjami upowszechniania kultury, organizacjami, i stowarzyszeniami w zakresie rozwijania i zaspokajania kulturalnych i oświatowych potrzeb społeczeństwa,
- * udostępnia Internet,
- * prowadzi naukę obsługi komputera dla seniorów,

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest on ograniczony.

Miejska Biblioteka Publiczna w Bolesławcu utworzona została na podstawie uchwały Nr 136/697/73 dawnego Prezydium Powiatowej Rady Narodowej w Bolesławcu z dnia 9 listopada 1973 r.

Od tego czasu Biblioteka działa nieprzerwanie i jej czas w obecnej chwili nie jest ograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

Miejska Biblioteka Publiczna w Bolesławcu przedkłada sprawozdanie finansowe obejmujące aktywa i pasywa na dzień bilansowy 31-12-2013.

Jako dane porównywalne wykazano stany za 2012r.

Pozycje rachunku strat i zysków obejmują okres od 01- 01-2013 r. do 31-12-2013 r. oraz jako okres porównywalny 01-01-2012 do 31-12-2012 r.

4. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne.

Sprawozdanie finansowe za 2013 r. i porównywalne dane finansowe stanowią sprawozdanie jednostkowe.

W skład Biblioteki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne, sporządzające samodzielne sprawozdanie jednostkowe.

5. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (z późniejszymi zmianami), obowiązującymi jednostkę.

Biblioteka sporządza roczne sprawozdanie finansowe składające się z:

- *bilansu,
- *rachunku zysków i strat w układzie porównawczym,
- *tabeli ruchu środków trwałych i zmian w amortyzacji,
- *informacji dodatkowej.

Wynik finansowy jednostki za 2013 r. obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

6. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu.

W okresie obrachunkowym Biblioteka nie posiadała na stanie środków trwałych leasingowanych, wynajętych, od których naliczałyby amortyzację.

Biblioteka korzysta natomiast z użyczonej bezpłatnie, nie amortyzowanej licencji systemu komputerowego ALEPH o wartości 71.422,52 zł.

Użyczającym jest Dolnośląska Biblioteka Publiczna we Wrocławiu.

7. Środki trwałe

Środki trwałe ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

Za wartość nabycia uważa się wartość zakupu, powiększoną o koszty związane z zakupem, poniesione do dnia oddania środka trwałego do użytku.

Ewidencję zbiorów bibliotecznych, bez względu na wartość prowadzi się ilościowo i wartościowo.

Amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych prowadzi się według stawek i metod przewidzianych w wykazie rocznych stawek, stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, z uwzględnieniem ich szacunkowego okresu użyteczności.

Składniki majątkowe o wartości nie przekraczającej 3.500 zł i okresie użytkowania nie przekraczającym 1 roku są jednorazowo odpisywane w koszty.

Środki trwałe amortyzowane są według metody liniowej, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przekazania do eksploatacji.

Odpisy amortyzacyjne zbiorów bibliotecznych ustala się i księguje w sposób uproszczony w momencie ich zakupu w pełnej wartości poniesionych kosztów.

Na dzień bilansowy środki trwałe wykazane zostały w wartości netto, to jest w wartości początkowej, pomniejszonej o dotychczasowe ich umorzenie jak też odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Zastosowane roczne stawki amortyzacyjne są następujące:

1.budynki	stawka 2,5%
2.zestawy komputerowe	stawka 30%
3.Urządzenia	stawka 20%

8. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według cen nabycia

W okresie sprawozdawczym realizowano zadanie inwestycyjne p.n. „Wymiana starego sprzętu komputerowego i urządzeń peryferyjnych” o wartości ogólnej 14.196,66 zł.

Zadanie w całości sfinansowano ze środków dotacji celowej, uzyskanej z Urzędu Miasta.

Inwestycja przekazana została do użytku 31 października 2013 r.

Ponadto Biblioteka zakupiła z własnych środków telewizor o wartości 4.999,00 zł w celu prowadzenia zajęć szkoleniowych i dydaktycznych z młodzieżą i seniorami.

9. Rezerwy na zobowiązania- nie wystąpiły

Nie tworzone rezerw na świadczenia dla pracowników z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.

Poziom wypłat tych świadczeń jest zrównoważony i nie wykazuje istotnych odchyleń.

10. Zapasy

Z uwagi na charakter działalności nie występują. Zakupione materiały odnosi się bieżąco w koszty i wycenia po cenie zakupu.

11. Należności

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące)

Stan należności na 31-12-2013 r. jest niski, ukształtował się na poziomie 6.630 zł i obejmuje:

*udzielone pracownikom pożyczki mieszkaniowe w kwocie 6.630,00 zł.
(ze środków Zakładowego Funduszu Świadczeń Społecznych)

12. Środki pieniężne w walucie obcej - przelicza się wg kursu obowiązującego na dzień bilansowy.

W 2013 r. nie wystąpiły transakcje w walutach obcych.

13. Środki pieniężne w walucie polskiej

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wykazuje się w wartości nominalnej.

Stan kasy na dzień 31-12-2013 r. wyniósł 6.751,74 zł

Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych 31.473,93 zł

(w tym na rachunku ZFSS 2.146,47 zł)

14. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – nie wystąpiły.

15. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Do rozliczeń międzyokresowych Miejska Biblioteka Publiczna zalicza poniesione wydatki, które w późniejszym okresie będą stanowiły koszty, a które dotyczą prenumeraty czasopism, podatku od nieruchomości, ubezpieczenia mienia, aktualizacji oprogramowania komputerowego itp., wycenione w faktycznie poniesionej wysokości.

Łączna wartość rozliczeń międzyokresowych kosztów na koniec roku obrachunkowego wyniosła 3.952,69 zł

W tym z tytułu:

*prenumeraty	1.426,34 zł
*aktualizacji programu komputerowego (TETA) i domeny	2.145,96 zł
*ubezpieczenia mienia	275,00 zł
*inne	105,39 zł

16. Fundusz instytucji

Wartość funduszu instytucji odzwierciedla wartość majątku:

- *z aktualizacji wyceny środków trwałych (ostatnia w 1995 r),
- *nieodpłatnego przekazania lub otrzymania środków trwałych,
- *amortyzacji i umorzenia,
- *strat i zysków

Na koniec 2013 roku wartość funduszu wyniosła 1.067.559,36 zł.

Uległa ona zmniejszeniu na skutek poniesionych strat związanych wyłącznie z amortyzacją środków trwałych.

17. Fundusze specjalne

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wyceniany jest w wartości nominalnej.

Na dzień 31-12-2013 r. wyniósł 1.133,11 zł.

18. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują przychody, których realizacja nastąpi w przyszłych okresach.

Na koniec 2013 r. stan rozliczeń międzyokresowych wyniósł 21.036,96 zł

Wartość ta odnosi się do nierozliczonych środków z tytułu dotacji celowej na inwestycje zrealizowanej 2012 r. i 2013 r.

Od 1 stycznia 2012 r. środki pieniężne otrzymane od organizatora, dotyczące nieodpłatnie otrzymanych środków pieniężnych na zakup lub budowę środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów(art.41 ust.1 pkt2 ustawy o rachunkowości).

Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych dotacją celową.

W Bibliotece wartość przychodów z tego tytułu wyniosła w 2013 r. 6.269,70 zł

19. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe.

W trakcie roku wykazuje się je według wartości nominalnej na dzień ich powstania.

Na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagalnej zapłaty (z odsetkami z tytułu zwłoki).

W 2013 roku zobowiązania długoterminowe nie występowały.

Stan zobowiązań krótkoterminowych na dzień 31-12-2013 r. wyniósł 9.098,35 zł

w tym:

* zobowiązania z tytułu dostaw	7.885,24 zł
* fundusze specjalne(ZFSS)	1.133,11 zł
*inne	80,00 zł

20. Przychody ze sprzedaży i pozostałe przychody operacyjne

Przychody ze sprzedaży w 2013 r. odnoszą się do kwot pozyskanych ze świadczonych usług informacyjnych, reprograficznych oraz za przetrzymywanie książek.

Wykazywane są one w wartościach netto. Biblioteka nie jest płatnikiem podatku VAT.

Przychody z tytułu sprzedaży wyniosły w 2013 r. 13.913,43 zł.

w tym:	
*sprzedaż usług internetowych	2.502,70 zł
*sprzedaż usług reprograficznych	1.893,03 zł
*pozostałe (za przetrzymanie książek)	9.517,70 zł

Pozostałe przychody operacyjne wyniosły łącznie 31.874,58 zł

w tym z tytułu:	
*darów książkowych od czytelników i sponsorów	12.311,34 zł
*dotacji ORANGE	5.238,00 zł
*umorzenia inwestycji zrealizowanych w 2012 i 2013 r.	6.269,70 zł
*pozostałych darów	8.055,24 zł

21. Koszty działalności operacyjnej.

Koszty działalności operacyjnej ujmowane są współmiernie do przychodów ze sprzedaży i obejmują koszty funkcjonowania Biblioteki.

Inne koszty operacyjne jakie wystąpiły w 2012 r. wyniosły 0,04 zł i odnoszą się do zaokrągleń z tytułu rozliczeń z ZUS.

22.Straty i zyski nadzwyczajne – w 2013 r. nie wystąpiły

23.Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie podatkowe w 2013 r. nie wystąpił.

Podstawą wyliczenia podatku dochodowego jest przychód brutto skorygowany o różnice pomiędzy wynikiem finansowym (dochodem) ustalonym dla potrzeb podatkowych, a wynikiem finansowym dla potrzeb bilansowych.

Miejska Biblioteka Publiczna jest zwolniona przedmiotowo z podatku dochodowego na podstawie art.17.ust.1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym dla osób prawnych z dnia 15-02-1992 r. jeśli dochód przeznaczony jest na cele statutowe.

W rozliczeniu podatkowym za 2013 r. przychód podatkowy ujmuje, obok dochodów ze sprzedaży, innych przychodów operacyjnych, także dotację budżetową celową na cele inwestycyjne w kwocie 14.196,66 zł, która nie wpływa na wynik z działalności.

Ogółem przychód podatkowy	1.022.098,67 zł
Koszty uzyskania	35.668,77 zł
Dochód	986.429,90 zł

Koszty natomiast zmniejszone są o wartość:

*amortyzacji od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie i sfinansowanych dotacją budżetową	52.894,52 zł
*dotacji otrzymanej na działalność bieżącą (statutową)	962.114,00 zł
*dotacji celowej na inwestycje	14.196,66 zł
*wolne od podatku	1.011.979,00 zł.

Przychód do opodatkowania jest mniejszy od kwoty wolnej od podatku, więc podatek nie został naliczony.

24. Wykaz grup zabezpieczeń na majątku jednostki

Zobowiązania takie w 2013 roku nie wystąpiły.

25. Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia , także wekslowe.

Zobowiązania takie w 2013 r. nie wystąpiły.

INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

I. 1. Struktura rzeczowa działalności- przychody ze sprzedaży usług

W okresie sprawozdawczym Biblioteka uzyskała z tytułu swojej działalności usługowej	
Przychody w łącznej wysokości	13.913,43 zł
Na co złożyły się wpływy z tytułu:	
*sprzedaży usług informacyjnych	2.502,70 zł
*sprzedaż usług reprograficznych	1.893,03 zł
*pozostałe wpłaty(opłaty za przetrzymanie książek i in)	9.517,70 zł

2. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne wyniosły w 2013 r. ogółem	993.988,64 zł
w tym:	
*dotacja budżetowa Urzędu Miasta na działalność statutową	907.014,00 zł
*dotacja Ministerstwa Kultury na zakup nowości wydawniczych	25.100,00 zł
*dotacja Ministerstwa Kultury na realizację zadania „Czas na czytanie i mądre wychowanie”	10.000,00 zł
* dotacja Instytutu Kultury na realizację zadania” Kraszewski. Komputery dla bibliotek”	20.000 00 zł
*dotacja finansowa ORANGE z programu „Akademia Orange dla Bibliotek”	5.237,54 zł
*dary książkowe	12.311,34 zł
*pozostałe dary na działalność statutową	2.234,00 zł
*zwrot kosztów	5.822,00 zł
*amortyzacja od inwestycji zrealizowanych w 2012 r.i 2013	6.269,76 zł

3. Koszty działalności operacyjnej i wynik finansowy

Koszty działalności operacyjnej wyniosły w 2013 r. ogółem	1.050.677,25 zł
Koszty były wyższe od przychodów o (strata)	42.775,24 zł
Pozostałe koszty operacyjne (zaokrąglenia w rozlicz.ZUS)	0,04 zł
Strata na działalności gospodarczej	42.775,28 zł
Straty, zyski nadzwyczajne	0
Podatek dochodowy	0
Wynik netto (strata)	42.445,28 zł

Stratę spowodowały koszty amortyzacji, które wyniosły w 2013 r. i nie znalazły pokrycia w dotacji budżetowej.	62.239,52 zł
W przypadku uzyskania środków na amortyzację Biblioteka wykazałaby zysk w kwocie	19.794,24 zł

II. Informacja o sprawach osobowych

Ogólne koszty wynagrodzeń wyniosły w 2013r.	582.058,00 zł
z czego:	
* wynagrodzenia osobowe	521.547,08 zł
* nagrody roczne	55.416,07 zł
*nagrody jubileuszowe	2.579,45 zł
*odprawy emerytalne	2.515,40 zł

Przeciętne zatrudnienie wyniosło w omawianym okresie **14,70 etatu**
tj. 0,48 etatu poniżej planowanego, w tym:

*pracownicy działalności podstawowej	10,70 etatu
*pracownicy administracji	1,50 etatu
*pracownicy obsługi	2,50 etatu

Na dzień 31-12-2013 r. zatrudnienie ukształtowało się w wysokości **14,00 etatów**
Wynagrodzenie miesięczne brutto przypadające na 1 zatrudnionego ogółem (wliczając w to nagrody roczne i jubileuszowe) wyniosło 3285,38 zł.

III. Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

1. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową i wynik finansowy jednostki. Ich przyczyny i spowodowana zmianami kwota wyniku finansowego oraz zmiany w kapitale jednostki

Od 1 stycznia 2012 r. środki pieniężne otrzymane od organizatora dotyczące nieodpłatnie otrzymanych środków pieniężnych na zakup lub budowę środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów(art.41 ust.1 pkt2 ustawy o rachunkowości).

Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych dotacją celową.

W związku z powyższym w 2013 r. otrzymana dotacja celowa na inwestycje w kwocie zł 14.196,66 została zaksięgowana na koncie rozliczeń międzyokresowych przychodów, a nie, jak w poprzednich latach na koncie Funduszu jednostki.

Rozliczenie jej nastąpi na przestrzeni kilku lat równolegle do odpisów amortyzacyjnych, które w kolejnych latach będą stanowiły pozostałe przychody operacyjne.

W okresie sprawozdawczym do pozostałych przychodów operacyjnych z wymienionego powodu zaliczono kwotę 6.269,77 zł .

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia, które wskazywałyby na zagrożenie działalności Miejskiej Biblioteki Publicznej w Bolesławcu.

Uzasadnienie

Zgodnie z obowiązującym stanem prawnym instytucja kultury jako osoba prawna jest zobligowana do stosowania przepisów ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości. Stosownie do art. 53 ust. 1 ww. ustawy roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Instytucje kultury, tworzone przez gminę na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej należy zaliczyć do jednostek organizacyjnych tej gminy. W związku z tym organem właściwym do zatwierdzenia sprawozdania finansowego gminnej jednostki kultury, jest rada gminy, która tę jednostkę utworzyła.
KJ/KJ

Przewodniczący Rady Miasta

Józef Pokładek