

**UCHWAŁA NR XXV/275/2016
RADY MIASTA BOLESŁAWIEC**

z dnia 29 czerwca 2016 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 2016 r. poz. 446) w związku z art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 330; zmiany: Dz. U. z 2013 r. poz. 613; Dz. U. z 2014 r. poz. 768, poz. 1100; Dz. U. z 2015 r. poz.4, poz. 978, poz. 1045, poz. 1166, poz. 1333, poz. 1844, poz. 1893; Dz. U. z 2016 r. poz. 615)*

Rada Miasta Bolesławiec uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Bolesławcu za 2015 r. obejmujące:

1. Bilans na dzień 31.12.2015r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 1.013.676,29 zł stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Rachunek zysków i strat za 2015r. stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Tabele ruchu środków trwałych oraz zmiany w amortyzacji środków trwałych w 2015r. 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

Jarosław Kowalski

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA IM. C.K. NORWIDA W BOLESŁAWCU		BILANS wg stanu na 31-12-2015					
		Stan na		Stan na			
AKTYWA		31.12.2014	31.12.2015	PASYWA			
		31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015		
A	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	1 001 362,55	950 876,19	A	Kapitał (fundusz) własny	1 024 016,01	57 183,56
I	Wartości niematerialne i prawne(art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	1 678,90	1 459,50	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 067 659,36	53 919,49
1	Koszty zakończenia prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
2	Inne wartości niematerialne i prawne	1 678,90	1 459,50		Kapitał z aktualizacji wyceny		
3	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	999 683,65	949 416,69	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	999 683,65	949 416,69		Zysk (strata) netto	-43 643,35	3 264,07
a)	grunty		0,00	B	Zobowiązania (art..3 ust.1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania(art.3 ust.1 pkt 21, art. 35d i 37)	25 716,55	956 492,73
b)	budynki i bydlowle	969 868,52	930 158,96	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	18 301,13	10 167,73	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art. 37)		
d)	środki transportu			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	
e)	inne środki trwałe	11 514,00	9 090,00	*	- długoterminowa		
				*	- krótkoterminowa		
2	Środki trwałe w budowie			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			*	- długoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	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		0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B	Aktywa obrotowe(art. 3 ust. 1 pkt 18)	48 370,01	62 800,10	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne		
1	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust 1 pkt 22)	5 005,32	15 721,62
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Wobec pozostałych jednostek	2 958,01	13 673,77
3	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
				b)	inne zobowiązania finansowe		
4	Towary			c)	zobowiązania z tytułu dostaw	2 878,01	13 593,77
5	Zaliczki na poczet dostaw			*	- do 12 miesięcy	2 878,01	13 593,77
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust.1 pkt 18 c)	6 885,00	4 981,00	*	- powyżej 12 miesięcy		0,00
1	Należności od pozostałych jednostek	6 885,00	4 981,00	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zobowiązania wekslowe		0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	116,00	f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
c)	inne	6 885,00	4 865,00		z tytułu wynagrodzeń		0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej			h)	inne	80,00	80,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	37 863,64	52 633,34	2	Fundusze specjalne	2 047,31	2 047,85
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	37 863,64	52 633,34	IV	Rozliczenia międzyokresowe	20 711,23	940 771,11
a)	w pozostałych jednostkach			1	Inne rozliczenia międzyokresowe	20 711,23	940 771,11
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	- długookresowe	20 711,23	940 771,11
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	37 863,64	52 633,34	*	- krótkookresowe		
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	37 863,64	52 633,34				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 621,37	5 185,76				
	SUMA AKTYWÓW	1 049 732,56	1 013 676,29			1 049 732,56	1 013 676,29

Miejska Biblioteka Publiczna im. C.K.Norwida w Bolesławcu		Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	
Wiersz	Wyszczególnienie	2014	2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	19 292,90	22 202,60
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	19 292,90	22 202,60
IA	Dotacja budżetowa		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	1 117 646,21	1 184 653,70
I	Amortyzacja	59 745,78	54 875,96
II	Zużycie materiałów i energii	183 730,01	187 136,59
III	Usługi obce	56 349,19	96 090,82
IV	Podatki i opłaty	7 804,00	7 005,00
V	Wynagrodzenia	642 404,49	689 858,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	136 898,88	143 324,19
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	30 713,86	6 363,14
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 098 353,31	-1 162 451,10
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 054 709,94	1 165 715,17
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 026 142,00	1 097 606,00
III	Inne przychody operacyjne	28 567,94	68 109,17
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,02	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,02	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-43 643,39	3 264,07
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki	0,00	0,00
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-43 643,39	3 264,07
J	Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-43 643,39	3 264,07
L	Podatek dochodowy		0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,0
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-43 643,39	3 264,07

**Miejska Biblioteka Publiczna
w Bolesławcu**

Tabela ruchu środków trwałych w 2015 r.

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia/ koszt wytworzenia					
	stan na 01-01-2015	aktualizacja	przychody	przemieszczenia (plus, minus)	rozchody	stan na 31-12-2015
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					1 606 647,75
3.Maszyny i urządzenia	121 804,28		3 589,60			125 393,88
4.Wartości niem.i pr.	27 877,51		800,00			28 677,51
5. Inne środki trwałe	17 000,80					17 000,80
RAZEM	1 773 330,34	0,00	4 389,60	0,00	0,00	1 777 719,94

Zmiany w amortyzacji środków trwałych w 2015 r.

	Umorzenie /amortyzacja							Wartość netto śr.trw.	
	stan na 01-01-20115	aktualizacja	amortyzacja za rok 2015	Przemieszczenia (plus, minus)	inne zwiększenia	Zmniejszenia	stan na 31-12-2015	stan na 01-01-2015	stan na 31-12-2015
	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.Budynki i budowle	636 779,23		39 709,56				676 488,79	969 868,52	930 158,96
3.Maszyny i urządzenia techniczne	103 503,15		11 723,00				115 226,15	18 301,14	10 167,73
4.Wart.niemat..i pr.	26 198,61		1 019,40				27 218,01	1 678,90	1 459,50
5. inne śr. Trwałe	5 486,80		2 424,00				7 910,80	11 514,00	9 090,00
RAZEM	771 967,79	0,00	54 875,96	0,00		0,00	826 843,75	1 001 362,56	950 876,19

Załącznik Nr 4 do Uchwały Nr XXV/275/2016
Rady Miasta Bolesławiec
z dnia 29 czerwca 2016 r.

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2015r.
MIEJSKIEJ BLIOTEKI PUBLICZNEJ IM. C. K. NORWIDA W BOLESŁAWCU**

Zgodnie z art.4ust.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:

1.numer statystyczny REGON 001028414

2.numer identyfikacji podatkowej NIP 612-11-42-535

3.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 czytanie 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 31-12-2015 w złotych polskich.

Jako dane porównywalne wykazano stany za 2014r.

Pozycje rachunku strat i zysków obejmują okres od 01-01-2015 r. do 31-12-2015 r.

oraz jako okres porównywalny 01-01-2014 do 31-12-2014 r.

4. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne.

Sprawozdanie finansowe za 2015 r. i porównywalne dane finansowe stanowią sprawozdanie jednostkowe.

W skład Biblioteki nie wchodzi wewnątrzne 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:

1. bilansu,
2. rachunku zysków i strat w układzie porównawczym,
3. tabeli ruchu środków trwałych i zmian w amortyzacji,
4. informacji dodatkowej.

Wynik finansowy jednostki za 2015 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 użyczonych 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 biblioteka w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

Za wartość nabycia uważa 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 biblioteka prowadzi 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.

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

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

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, sfinansowane z własnych środków p.n.” Zakup komputera i oprogramowania” o wartości 4.389,60 zł

Inwestycja przekazana została do użytku 31-12-2015 r.

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 w Bibliotece zrównoważony i nie wykazuje istotnych odchyleń.

10. Zapasy

Z uwagi na charakter działalności zapasy 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 31-12-2015 r. ukształtował się na poziomie 4.981,00 zł

i obejmuje:

- udzielone pracownikom, a nie spłacone pożyczki mieszkaniowe z ZFŚS w kwocie 4.845,00 zł
- nadpłatę podatku od umowy zlecenia 116,00 zł
- nadpłatę przelewu środków z tytułu spłaty pożyczek do Kasy Zapomogowo-Pożyczkowej.20,00 zł

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

W 2015 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.

Ogółem, na 31-12-2015 ukształtowały się w wysokości **52.633,34 zł**

z czego:

- Stan kasy wyniósł 9.651,92 zł
- Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych 42.981,42 zł

(w tym na rachunku ZFŚS 4.288,47 zł)

14. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów – nie wystąpiły w 2015 r.

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, kosztów dostępu do elektronicznych księgozbiorów i inne, wycenione

w faktycznie poniesionej wysokości.

Łączna wartość rozliczeń międzyokresowych kosztów na koniec roku obrotowego wyniosła
5.185,76 zł

w tym z tytułu:

- prenumeraty	1.434,20 zł
- aktualizacji programu komputerowego (TETA) i domeny	1.219,25 zł
- ubezpieczenia mienia	253,33 zł
- dostępu do bazy elektronicznych książek	2.121,88 zł
- dozoru technicznego nad kotłownią	71,66 zł
- kosztów podpisu elektronicznego (ZUS)	85,44 zł

16. Fundusz instytucji

Wartość funduszu instytucji odzwierciedla wartość majątku:

1. z aktualizacji wyceny środków trwałych (ostatnia w 1995 r),
3. amortyzacji i umorzenia śr. trw. zakupionych z własnych śr.
4. strat i zysków

Na koniec 2015 roku wartość funduszu wyniosła 57.183,56 zł. Uległa ona znacznemu zmniejszeniu w stosunku do stanu na koniec roku 2014 r.

Wartość funduszu jednostki zmniejszyła się w porównaniu ze stanem na koniec 2014 r.

o 1.013.739,87 zł w tym:

- w związku z rozliczeniem straty za 2014 r. w kwocie	43.643,35 zł
- przeniesieniem z funduszu jednostki na rozliczenia międzyokresowe przychodów niezamortyzowanej części aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji przed 2012 r. w kwocie	970.096,52 zł

Od 2012 r. instytucje kultury księgują otrzymane środki na zakup środków trwałych na rozliczenia międzyokresowe przychodów (art. 41 ust.1 pkt. 2 ustawy o rachunkowości).

Zaliczane do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty są rozliczane sukcesywnie w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi równoległe do dokonanych odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych .

Środki trwałe zakupione przed 2012 r. nie podlegały takiemu rozliczeniu, co powodowało generowanie ujemnego wyniku finansowego (straty), która pokrywana była z funduszu instytucji kultury.

Zmiany, o których mowa wpłynęły znacząco na wynik finansowy MBP.

17. Fundusze specjalne

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wyceniany jest w wartości nominalnej.

Na dzień 31-12-2015 r. wyniósł **2.047,85 zł**

18. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

Na koniec 2015 r. stan rozliczeń międzyokresowych wyniósł 940.771,11 zł. Wartość ta odnosi się do nierozliczonych środków z tytułu dotacji celowych na inwestycje, zrealizowanych przed 2012 r. i po roku 2012.

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.

O operacjach tych wspomniano omawiając Fundusz instytucji.

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 2015 roku zobowiązania długoterminowe nie występowały.

Stan zobowiązań krótkoterminowych na dzień 31-12-2015 r. wyniósł 15.721,62 zł

w tym:

- zobowiązania z tytułu dostaw	13.593,77 zł
- fundusze specjalne (ZFSS)	2.047,85 zł
- inne	80,00 zł

20. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi

Przychody ze sprzedaży w 2015 r. i zrównane z nimi odnoszą się do kwot pozyskanych z świadczonych usług informacyjnych, reprograficznych oraz kwot za przetrzymywanie wypożyczonych książek,

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

Przychody z tytułu sprzedaży wyniosły w 2015 r. 22.202,60 zł

w tym z tytułu:

- sprzedaży usług informacyjnych	1.985,80 zł
- sprzedaży usług reprograficznych	1.325,90 zł
- pozostałych (przetrzymanie książek)	18.890,90 zł

21. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne wyniosły łącznie 1.165.715,17 zł

w tym z tytułu:

- dotacji na działalność bieżącą wyniosły ogółem	1.097.606,00 zł
1. dotacja UM na działalność bieżącą	1.070.006,00 zł
2. dotacja MKiDN na zakup nowości wydawniczych	27.600,00 zł

- darów książkowych od czytelników i sponsorów	9.232,00 zł
- dotacji z Fundacji „ORANGE dla Bibliotek”	1.721,83 zł
- umorzenia inwestycji zrealizowanych z środków dotacji budżetowej lub darowanych	50.036,64 zł
- pozostałych darów	6.238,00 zł
- zwrot kosztów za wydane karty czytelnika	880,70 zł

22. Koszty działalności operacyjnej.

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

Inne koszty operacyjne nie wystąpiły w 2015 r

23.Straty i zyski nadzwyczajne – w 2015 r. nie wystąpiły

24.Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie podatkowe w 2015 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 2015 r. przychód podatkowy ujmuje, obok dochodów ze sprzedaży, inne przychody operacyjne.

Ogółem przychód podatkowy	1.187.917,77 zł
Koszty uzyskania	37.011,06 zł
Dochód	1.150.906,71 zł
Koszty natomiast zmniejszone są o wartość:	
- amortyzacji za 2015 od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie i sfinansowanych dotacją budżetowa	50.036,64 zł
- dotacji otrzymanej na działalność bieżącą (statutową)	1.097.606,00 zł
- poz. śr. wolne od podatku	3.264,07 zł
wolne od podatku	1.150.906,71 zł

Podatek dochodowy nie wystąpił.

25. Wykaz grup zabezpieczeń na majątku jednostki

Zobowiązania takie w 2015 roku nie wystąpiły.

26. Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę gwarancji poręczenia, także weksłowe.

Zobowiązania takie w 2015 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	22.202,60 zł
-------------------------------	--------------

na co złożyły się wpływy z tytułu:

- sprzedaży usług informacyjnych	1.985,80 zł
- sprzedaż usług reprograficznych	1.325,90 zł
- pozostałe wpłaty (opłaty za przetrzymanie książek i in)	18.890,90 zł

2. Dotacje na działalność bieżącą

- Dotacja Urzędu Miasta	1.070.006,00 zł
- Dotacja Ministerstwa Kultury na zakup nowości wydawniczych	27.600,00 zł

3. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne wyniosły w 2015r. ogółem **1.165.715,17 zł**

w tym:

- Dotacja Urzędu Miasta	1.070.006,00 zł
- Dotacja Ministerstwa Kultury na zakup nowości wydawniczych	27.600,00 zł
- dotacja finansowa ORANGE z programu „Akademia Orange dla Bibliotek”	1.721,83 zł
- dary książkowe	9.232,00 zł
- pozostałe dary na działalność statutową	6.238,00 zł
- zwrot kosztów	880,70 zł
- amortyzacja od inwestycji zrealizowanych, sfinansowanych dotacją budżetową bądź pozyskanych nieodpłatnie	50.036,64 zł

4. Koszty działalności operacyjnej i wynik finansowy

Koszty działalności operacyjnej wyniosły w 2015 r. ogółem	1.184.653,70 zł
Koszty były niższe od przychodów (zysk) o	3.264,07 zł
Pozostałe koszty operacyjne	0,00 zł
Zysk na działalności gospodarczej	3.264,07 zł
Straty, zyski nadzwyczajne	0,00 zł
Podatek dochodowy	0,00 zł
Wynik netto (zysk)	3.264,07 zł

II. Informacja o sprawach osobowych

Ogólne koszty wynagrodzeń wyniosły w 2015r. 689.858,00 zł

z czego:

- wynagrodzenia osobowe	621.674,97 zł
- nagrody roczne	64.383,03 zł
- nagrody jubileuszowe	3.800,00 zł

Przeciętne zatrudnienie wyniosło w omawianym okresie **15,00 etatów**

tj. 0,50 etatu poniżej planowanego, w tym:

- pracownicy działalności podstawowej	11,00 etatów
---------------------------------------	--------------

- pracownicy administracji	1,50 etatu
- pracownicy obsługi	2,50 etatu
Na dzień 31-12-2015 r. zatrudnienie ukształtowało się w wysokości	18,00 osób

Przeciętne wynagrodzenie miesięczne brutto przypadające na 1 etat w 2015 r. wyniosło 3.832,54 zł (wliczając w to nagrody roczne i jubileuszowe).

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 2012 r. instytucje kultury księgują otrzymane środki na zakup środków trwałych na rozliczenia międzyokresowe przychodów (art. 41 ust.1 pkt. 2 ustawy o rachunkowości). Zaliczane do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty są rozliczane sukcesywnie w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi równolegle do dokonanych odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych .

Środki trwałe zakupione przed 2012 r. nie podlegały takiemu rozliczeniu, co powodowało generowanie ujemnego wyniku finansowego (straty), która pokrywana była z funduszu instytucji kultury.

Zmiany, o których mowa w roku bilansowym 2015 wpłynęły znacząco na wynik finansowy MBP, fundusz jednostki oraz poziom rozliczeń międzyokresowych przychodów długookresowych.

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

Jarosław Kowalski