

**UCHWAŁA NR XVII/131/2016
RADY MIEJSKIEJ W SOŚNICOWICACH**

z dnia 31 marca 2016 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w
Sośnicowicach**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r o samorządzie gminnym (t.j.Dz.U. z 2015r. poz. 1515 z późn. zm.) w związku z art. 3 ust.1 pkt 7 i art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości (tj.Dz. z 2013r. poz. 330 z późn. zm.) oraz w związku z art.8 ust.2 pkt 2 art.19 ust.2 ustawy z dnia 27 czerwca 1997r o bibliotekach (tj.Dz.U. z 2012r. poz.642 z późn. zm.).

**Rada Miejska w Sośnicowicach
uchwała:**

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Sośnicowicach za 2015r. składające się z:

- Bilansu z sumami aktywów i pasywów w kwocie 2 000 688,11 zł
- Rachunku zysków i strat wariant porównawczy
- Zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym
- Informacji dodatkowej.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Sośnicowic oraz Dyrektorowi Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Sośnicowicach

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Przewodnicząca Rady
Miejskiej w Sośnicowicach

Regina Bargiel

D. 021 - 5/16

Sośnicowice dnia 01.03.2016



p. C. Miłope

Szanowny Pan
Marcin Stronczek
Burmistrz Sośnicowic

Dot: Sprawozdania finansowego za rok 2015.

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Sośnicowicach przedkłada w załączeniu sprawozdanie finansowe wyżej wymienionej jednostki za rok 2015, które podlega zatwierdzeniu przez Radę Miejską.

Z wyrazami szacunku

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
mgr Sabina Morcinek

Załączniki:

- Bilans jednostek z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2015r
- Rachunek zysków i strat wariant porównawczy
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
- Informacja dodatkowa

**MIEJSKO-GMINNA BIBLIOTEKA
PUBLICZNA**
44-153 Sośnicowice, ul. Szprynek 1
tel. 32 428 51 95
Regon: 001003762, NIP: 969135577

Sprawozdanie Finansowe

**Miejsko – Gminnej Biblioteki Publicznej
ul. Szprynek 1
44-153 Sośnicowice**

za okres 01.01.2015r – 31.12.2015r

MIEJSKO-GMINNA BIBLIOTEKA
PUBLICZNA

44-153 Sośnicowice, ul. Szprynek 1
tel. 32 428 51 95

Regon: 001003782, NIP: 9691355577
nazwa i adres jednostki

		BILANS JEDNOSTEK					
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2015 r.					
poz.	AKTYWA	Stan na	Stan na		PASYWA	Stan na	Stan na
z uor		31.12.2014	31.12.2015	poz uor		31.12.2014	31.12.2015
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	1 187 654,03	1 999 381,51	A.	Fundusz własny	-251,57	-1 066,05
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy		
				IV	Fundusz zapasowy		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fundusze rezerwowe		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-315,13	-251,57
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 187 654,03	1 999 381,51	VI	Zysk (strata) netto	63,56	-814,48
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	0,00	1 999 381,51	B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35 i 37)	1 188 659,38	2 001 754,16
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	budynki i budowle		1 916 967,79	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
d)	środki transportu			*	długoterminowa		
e)	inne środki trwałe		82 393,72	*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	1 187 654,03		3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	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			2.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	753,78	1 308,60	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	1 005,35	2 372,65
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	251,57	1 088,45
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na dostawy			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	0,00	22,40	*	do 12 miesięcy		
2.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	22,40	e)	powyżej 12 miesięcy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			f)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu wynagrodzeń		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	753,78	1 284,20	i)	inne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	753,78	1 284,20	3.	fundusze specjalne	753,78	1 284,20
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 187 654,03	1 999 381,51
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	1 187 654,03	1 999 381,51
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	753,78	1 284,20	*	długoterminowe	1 187 654,03	1 999 381,51
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	753,78	1 284,20	*	krótkoterminowe		
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	1 188 407,81	2 000 668,11		Suma pasywów	1 188 407,81	2 000 668,11

Sporządził:
GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Bujara

Miejsce, data sporządzenia:
Sośnicowice dnia 20.01.2016

Zatwierdził:

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
mgr Sabina Morcinek

MIEJSKO-GMINNA BIBLIOTEKA
PUBLICZNA

44-153 Sośnicowice, ul. Szprynek 1
tel. 32 428 51 95
Regon: 001003762, NIP: 9691355577
nazwa i adres jednostki

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy

		2014	za bieżący rok obrotowy 2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	233 964,91	410 985,82
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe organizatora	229 964,91	406 275,82
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	4 000,00	4 710,00
B	Koszty działalności operacyjnej	233 901,35	798 960,93
I	Amortyzacja		387 160,63
II	Zużycie materiałów i energii	33 959,98	74 513,63
III	usługi obce	8 001,60	28 342,74
IV	Podatki i opłaty		
V	wynagrodzenia	157 207,50	257 244,34
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	30 871,30	50 210,79
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 860,97	1 488,80
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	63,56	-387 975,11
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	387 160,63
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne		387 160,63
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	63,56	-814,48
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
II	Odsetki		
IV	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	63,56	-814,48
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto (I+~J)	63,56	-814,48
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia strat)		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	63,56	-814,48

Sośnicowice 20.01.2016

.....
miejsowość i data

.....
zatwierdził

GŁÓWNY KSIĘGOWY

sporządził

mgr Ewa Bajara

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
mgr Sabina Morcinek

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
31.12.2014 31.12.2015

I.	Fundusz własny na początek okresu (BO)	-315,13	-251,57
-	korekty błędów		
I.a.	Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	-315,13	-251,57
1.	Fundusz instytucji na początek okresu		
1.1.	Zmiany funduszu instytucji	0	0
a.	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	dotacji na rozwój od:		
	podziału zysku		
	amortyzacji aktywów trwałych		
	inne zwiększenia		
b.	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
	umorzenia aktywów trwałych		
-	przekazania majątku na podstawie decyzji		
	pokrycia straty		
	inne zmniejszenia		
1.2.	Fundusz instytucji na koniec okresu	0	0
2.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu		
2.1.	Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-			
3.2.	Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu	0	0
4.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
4.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
-	korekty błędów		
4.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-			
4.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
4.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
-	korekty błędów		
4.5.	strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-			

4.6.	strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
4.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-315,13	0
5.	Wynik netto	63,56	-814,48
a)	zysk netto	63,56	
b)	strata netto		-814,48
II.	Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	-251,57	-814,48
III.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

sporządził:

Miejsce i data:

Zatwierdził:

Sośnicowice 20.01.2016

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Bujara

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej

mgr Sabina Morcinek

Informacja dodatkowa

Miejsko – Gminna Biblioteka Publiczna w Sosnicowicach ul. Szprynek 1 została wpisana do księgi rejestrowej instytucji kultury, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 26 stycznia 2012r w sprawie prowadzenia i udostępniania rejestru instytucji kultury (Dz.U. z 2012r poz. 189) i posiada osobowość prawną.

Posiada NIP: 969-13-555-77 oraz REGON: 001003762.

Biblioteka nie jest podatnikiem podatku VAT.

Jej podstawowym celem statutowym jest działalność kulturalna, czyli gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych.

Biblioteka prowadzi cztery Punkty Biblioteczne:

1. Punkt Biblioteczny w Kozłowie przy bibliotece szkolnej
2. Punkt Biblioteczny w Bargłównie przy bibliotece szkolnej
3. Punkt Biblioteczny w Sośnicowicach przy bibliotece w gimnazjum
4. Punkt Biblioteczny Mniejszości Niemieckiej przy Miejsko-Gminnej Bibliotece Publicznej w Sośnicowicach.

Osobami zarządzającymi w MGBP są:

Dyrektor MGBP Pani Sabina Morcinek oraz główna księgowa – Pani Ewa Bujara.

1 grudnia 2010r została wprowadzona w życie Zarządzeniem nr 5/2010 dyrektora MGBP w Sośnicowicach Instrukcja kontroli i obiegu dokumentów księgowych, w której są ustalone zasady kontroli i obiegu dokumentacji finansowo-księgowej.

Księgi rachunkowe są prowadzone w sposób ustalony w Zakładowym Planie Kont wprowadzonym Zarządzeniem nr 1/2012 dyrektora MGBP w Sośnicowicach z dnia 11 maja 2012r z mocą obowiązującą od 01 stycznia 2012r.

Biblioteka sporządza roczne sprawozdanie finansowe, na które składają się:

- bilans
- rachunek zysków i strat
- zestawienie zmian funduszu jednostki
- informacje dodatkowe

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2015r przedstawia sytuację majątkową i finansową instytucji.

Majątek stanowią aktywa trwałe: budynek biblioteki, urządzenia techniczne i pozostałe środki trwałe a także aktywa obrotowe o wartości 2 000 688,11 zł

Pasywa to kapitał podstawowy, zysk lub strata, rozliczenia międzyokresowe oraz fundusze specjalne o wartości 2 000 688,11 zł

Przychodami Miejsko- Gminnej Biblioteki Publicznej w Sośnicowicach są:

1.	Dotacja podmiotowa	406 275,82
2.	Dotacja celowa na zakup książek	4 710,00
3.	Dotacja celowa na inwestycję ze środków MKiDzN na budowę biblioteki	996 059,94
4.	Dotacja celowa na inwestycję ze środków organizatora na budowę biblioteki	182 431,58
	RAZEM:	1 589 477,34

Koszty biblioteki poniesione w 2015 roku to:

1.	Zakup materiałów i wyposażenia	35 532,90
2.	Zakup książek	20 577,37
3.	Zużycie energii-energia elektryczna	3 373,54
4.	Zużycie energii – energia ciepła	14 898,66
5.	Zużycie energii - woda	131,16
6.	Usługi obce	28 342,74
7.	Wynagrodzenia osobowe	257 244,34
8.	Odpisy na ZFŚS	4 430,42
9.	Inne świadczenia na rzecz pracowników	1 360,00
10.	Składki ZUS - płatnik	42 126,41
11.	Składki ZUS – Fundusz Pracy	2 293,96
12.	Pozostałe koszty – podróże służbowe	835,80
13.	Pozostałe koszty – ubezpieczenia OC i majątkowe	653,00
14.	Wydatki inwestycyjne na budowę biblioteki	1 178 491,52
	RAZEM:	1 590 291,82

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Bujara

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej

mgr Sabina Morcinek