

Uchwała Nr VIII/37/15

Rady Miasta Międzyrzec Podlaski z dnia 28 kwietnia 2015

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej w Międzyrzeczu Podlaskim

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2013r., poz. 594, z późn. zm.), art. 9 i 10 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2012 r., poz. 406, z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r., poz. 330, z późn. zm.) oraz § 7 Statutu Miejskiej Biblioteki Publicznej w Międzyrzeczu Podlaskim stanowiącego załącznik do uchwały nr XXI/257/08 Rady Miasta Międzyrzec Podlaski z dnia 2 grudnia 2008 r. w sprawie uchwalenia statutu Miejskiej Biblioteki Publicznej w Międzyrzeczu Podlaskim, Rada Miasta uchwała, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Międzyrzeczu Podlaskim za 2014 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Wynik finansowy (strata) zostanie zaksięgowany na Fundusz instytucji kultury i zmniejszy jego wartość.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Międzyrzec Podlaski.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIASTA
Robert Matejek

Uzasadnienie

Obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury – Miejskiej Biblioteki Publicznej wynika z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości oraz § 7 Statutu Miejskiej Biblioteki Publicznej w Międzyrzeczu Podlaskim stanowiącego załącznik do uchwały nr XXI/257/08 Rady Miasta Międzyrzec Podlaski z dnia 2 grudnia 2008 r. w sprawie uchwalenia statutu Miejskiej Biblioteki Publicznej w Międzyrzeczu Podlaskim. Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Wg zapisów ww. statutu organem zatwierdzającym sprawozdanie dla Miejskiej Biblioteki Publicznej jest Rada Miasta.

Zgodnie z art. 45 ust. 2 cytowanej ustawy sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Podział lub pokrycie wyniku finansowego może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający (art. 53 ust. 4 ustawy o rachunkowości).

W związku z powyższym niniejsza uchwała jest propozycją realizacji ww. przepisów.

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2014 r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		początek roku	koniec roku			początek roku	koniec roku
A	Aktywa trwałe	398,00	0	A	Kapitał (fundusz) własny	2.058,50	-7.254,31
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-3.442,90	2.058,50
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	398,00	0	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	398,00		VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	5.501,40	-9.312,81
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	398,00		B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7.497,32	7.795,99
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania		
e)	inne środki trwałe			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
III	Należności długoterminowe				- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe				- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	7.497,32	7.795,99
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	7.497,32	7.761,52
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

B	Aktywa obrotowe	9.157,82	541,68	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
I	Zapasy				– do 12 miesięcy	1.407,24	874,85
1	Materiały				– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	6.056,13	6.886,67
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe		27,23	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne	33,95	34,47
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
b)	inne				– długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek		27,23		– krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:						
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		27,23				
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	9.157,82	514,45				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9.157,82	514,45				
a)	w jednostkach powiązanych						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9.157,82	514,45				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9.157,82	514,45				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		9.555,82	541,68	PASYWA razem (suma poz. A i B)		9.555,82	541,68

Sporządzono dnia 20.03.2015 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Urszula Daniluk

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

DYREKTOR

Halina Bugajewska

(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)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA ROK OBROTOWY 01.01 – 31.12.2014 r.

Wariant porównawczy

Rodzaj danych	Dane za rok obrachunkowy	
	01.01.2013 r. do 31.12. 2013r.	01.01.2014 r. do 31.12.2014r.
A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	210.000,00	201.000,00
w tym: od jednostek powiązanych		
I. Przychody ze sprzedaży produktów	210.000,00	201.000,00
II. Zmiana stanu produktów		
Zwiększenie – wartość dodatnia		
Zmniejszenie – wartość ujemna		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jedn.		
IV. Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	230.971,50	229.164,94
I. Amortyzacja	16.861,39	31.365,42
II. Zużycie materiałów i energii	15.931,64	19.382,73
III. Usługi obce	4.108,97	6.596,28
IV. Podatki i opłaty		10,00
V. Wynagrodzenia	158.149,76	139.748,87
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	35.608,08	31.982,64
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	311,66	79,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-20.971,50	-28.164,94
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	26.399,90	18.755,40
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	26.399,90	18.755,40
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	5.428,40	-9.409,54
G. PRZYCHODY FINANSOWE	73,00	96,73
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		

III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	73,00	96,73
H. KOSZTY FINANSOWE		
I. Odsetki		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO Z DZIAŁALNOŚCI GOSPOD. (F+G-H)	5.501,40	-9.312,81
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I – J.II)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I + J)	5.501,40	-9.312,81
L. PODATEK DOCHODOWY		
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	5.501,40	-9.312,81

Międzyrzec Podlaski dnia 20.03.2015 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Urszula Daniluk

Gł. Księgowy

DYREKTOR

Halina Brzajewska

Dyrektor