

Z A R Z Ą D Z E N I E Nr 52/2015
Burmistrza Miasta Nowy Dwór Mazowiecki
z dnia 30 marca 2015r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejskiej
i Powiatowej Biblioteki Publicznej w Nowym Dworze Mazowieckim za rok 2014**

Na podstawie art. 2 ust.1 pkt 7, art. 52 ust. 1 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013r., poz. 330 z późn. zm.), **Burmistrz Miasta Nowy Dwór Mazowiecki zarządza, co następuje :**

§ 1

Zatwierdzić bilans i rachunek zysków i strat Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej w Nowym Dworze Mazowieckim za rok 2014 w brzmieniu załącznika do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu.

SKARBNIK MIASTA

mgr Anna Palczowska

BURMISTRZ

Jacek Kowalski

Przyporządkowanie rodzajów kosztów do rachunku zysków i strat w wersji porównawczej za 2014 rok

Lp.	Konto	Koszty wg rodzajów	Kwota	Lp.	Koszty działalności operacyjnej do rach. zysków i strat	Kwota
1.	401-1	Planow. amort. śr. trw.	2.338,13	1.	Amortyzacja	2.338,13
2.	401-2	Amortyzacja wartości niem. i praw.	0	2.	Zużycie mater i energii	0
3	401-3	Środki trwałe amortyzowane jednoraz.	3.035,00	3	Zużycie mater i energii	3.035,00
4	401-4	Zbiory biblioteczne.	70.205,59	4	Zużycie mater i energii	70.205,59
5	402	Zużycie materiałów	60.132,33	5	Zużycie . mater i energii	60.132,33
6	403	Zużycie energii	45.969,57	6	Zużycie . mater i energii	45.969,57
7	404	Usługi obce	73.308,83	7	usługi obce	73.308,83
8	407	Wynagrodzenia	801.906,36	8	wynagrodzenia	801.906,36
9	408	Świadczenia na rzecz prac	220,00	9	ubezpiecz. społ i inne świadczenia	220,00
10.	409	Składki na ubezpiecz. społ	143.761,24	10	ubezpiecz. społ i inne świadczenia	143.761,24
11.	410	Odpis na ZFŚS	19.501,11	11	ubezpiecz. społ i inne świadczenia	19.501,11
12.	415	Pozostałe koszty rodzaj.	3.072,86	12	Pozost. koszty rodzaj.	3.072,86
		Razem:	1.223.451,02			1.223.451,02

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Tybuchowska

DYREKTOR
Ewa Borkowska

Wykaz należności i zobowiązań na dzień 31 grudnia 2014 r.

Należności i zobowiązania wobec	Nr konta rozrach.	Saldo		Uwagi
		Należności	Zobowiązania	
1. Rozrachunki z pracownikami	234-1	400,00		„Monografie” na stanie u pracowników
2. Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	201-110		397,00	Firma Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych
	201-30		1 104,54	TIK-SOFT
	201-162		88,34	ComVision Sp. z o.o.
Razem:		400,00	1.589,88	

Miejska Biblioteka Publiczna nie posiada należności i zobowiązań wymagalnych.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Tybuchowska

DYREKTOR
Ewa Borkowska

 GŁÓWNY URZĄD STATYSTYCZNY , al. Niepodległości 208, 00-925 Warszawa www.stat.gov.pl		
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Biblioteka Publiczna w Nowym Dworze Mazowieckim ul. Paderewskiego 22 05-100 Nowy Dwór Mazowiecki tel./ fax 22 775-23-11 NIP: 531-10-32-507, REGON: 000892895	F-02/dk Roczne sprawozdanie o finansach instytucji kultury	Portal sprawozdawczy GUS www.stat.gov.pl Urząd Statystyczny ul. Kazimierza Wyki 3 31-223 Kraków
Numer identyfikacyjny – REGON 000 892 895	za rok 2014	Przekazać w terminie do 31 marca 2015 r.

Obowiązek przekazywania danych statystycznych wynika z art. 30 pkt 3 ustawy z dnia 29 czerwca 1995 r. o statystyce publicznej (Dz. U. z 2012 r. poz. 591, z późn. zm.) oraz rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 9 sierpnia 2013 r. w sprawie programu badań statystycznych statystyki publicznej na rok 2014 (Dz. U. poz. 1159).

Część I. PODSTAWOWE DANE O PRZEDSIĘBIORSTWIE

B I B L I O T E K A @ N O W Y D W O R M A Z . P L

(e-mail sekretariatu jednostki sporządzającej sprawozdanie – WYPEŁNIAĆ WIELKIMI LITERAMI)

Symbol rodzaju przeważającej działalności według PKD 2007

9101A

Dane o sytuacji prawno-organizacyjnej przedsiębiorstwa

1. Stan aktywności prawnej i ekonomicznej w dniu 31 XII

(zaznaczyć właściwą odpowiedź)

podmiot aktywny	
– prowadzący działalność	11 ☒
– w budowie, organizujący się	12 ☐
– w stanie likwidacji	13 ☐
– w stanie upadłości	14 ☐
podmiot nieaktywny	
– jeszcze nie podjął działalności	21 ☐
– w stanie likwidacji	23 ☐
– w stanie upadłości	24 ☐
– z zawieszoną działalnością	25 ☐
– z zakończoną działalnością (niewyrejestrowany z rejestru sądowego/ewidencji)	26 ☐

Część II. BILANS I RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

1. Rok obrotowy	1.1 data rozpoczęcia	2014	01	01
		rok	mies.	dzień
	1.2 data zakończenia	2014	12	31
		rok	mies.	dzień

2. Czy przedsiębiorstwo: (zaznaczyć właściwą odpowiedź)	sporządza bilans i rachunek zysków i strat za rok kalendarzowy	1 ☒
	podaje dane bilansowe tylko na koniec roku (rubryka 2) i rachunek zysków i strat za rok kalendarzowy (pełny)	2 ☐

3. Czy przedsiębiorstwo dokonało przeszacowania poszczególnych wartości bilansowych w okresie sprawozdawczym w związku ze zmianą cen i różnic kursowych? Jeśli TAK, podać procentową zmianę wartości sumy bilansowej bez znaku po przecinku.	☐ 1 tak	☒ 2 nie
	% udziału	

Dział 1. Bilans sporządzony na dzień 31 XII w tys. zł (bez znaku po przecinku)

AKTYWA (wyszczególnienie)			Stan na		
			początek roku	koniec roku	
0			1	2	
A. Aktywa trwałe (wiersze 02+03+09+10+15)			01	5.951,50	279.166,90
I. Wartości niematerialne i prawne			02		
II. Rzeczowe aktywa trwałe			03	5.951,50	279.166,90
w tym	środki trwałe		04	5.951,50	279.166,90
	w tym	grunty	05		
		budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	06		
		urządzenia techniczne, maszyny i środki transportu	07	5.951,50	20.760,80
	zaliczki na środki trwałe w budowie		08		
III. Należności długoterminowe			09		
IV. Inwestycje długoterminowe			10		
w tym	nieruchomości		11		
	długoterminowe aktywa finansowe		12		
	w tym	udziały lub akcje	13		
		inne długoterminowe aktywa finansowe	14		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			15		
B. Aktywa obrotowe (wiersze 17+19+23+27)			16	27.325,43	24.197,44
I. Zapasy			17	2.800,00	2.640,00
w tym zaliczki na dostawy			18		

Dział 1. Bilans sporządzony na dzień 31 XII w tys. zł (bez znaku po przecinku) (cd.)

AKTYWA (cd.) (wyszczególnienie)		Stan na	
		początek roku	koniec roku
0		1	2
II. Należności krótkoterminowe	19	2.576,00	400,00
w tym	z tytułu dostaw i usług		
	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2.576,00	400,00
	dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	23	21.836,43	20.760,44
w tym krótkoterminowe aktywa finansowe	24	21.836,43	20.760,44
w tym środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	25	21.836,43	20.760,44
w tym środki pieniężne w kasie i na rachunkach	26	21.836,43	20.760,44
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	27	113,00	397,00
Aktywa razem (A+B) (wiersze 01+16)	28	33.276,93	303.364,34

Dział 1. Bilans sporządzony na dzień 31 XII w tys. zł (bez znaku po przecinku) (dokończenie)

PASYWA (wyszczególnienie)		Stan na	
		początek roku	koniec roku
0		1	2
A. Kapitał (fundusz) własny	29	25.586,00	292.395,54
w tym kapitał (fundusz) podstawowy	30	30.645,66	294.733,67
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (wiersze 32+33+35+42)	31	7.440,93	10.968,80
I. Rezerwy na zobowiązania	32		
II. Zobowiązania długoterminowe	33		
w tym kredyty i pożyczki	34		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	35	4.140,93	7.928,80
w tym	z tytułu dostaw i usług	113,00	1.589,88
	kredyty i pożyczki		
	zaliczki otrzymane na dostawy		
	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
	z tytułu wynagrodzeń		
	fundusze specjalne	4.027,93	6.338,92
IV. Rozliczenia międzyokresowe	42	3.600,00	3.040,00
Pasywa razem (A+B) (wiersze 29+31)	43	33.276,93	303.364,34

Dane uzupełniające do bilansu w tys. zł (bez znaku po przecinku)

Z wiersza 27 czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	44	113,00	387,00
Z wiersza 32 bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	45		
Z wiersza 34 długoterminowe kredyty bankowe	46		
Z wiersza 37 krótkoterminowe kredyty bankowe	47		
Z wiersza 41 zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	48	4.027,93	6.338,92
Z wiersza 42 rozliczenia międzyokresowe przychodów	49	3.600,00	3.040,00
w tym	dotacje budżetu państwa	50	
	dotacje jednostek samorządu terytorialnego	51	3.600,00
	dotacje z budżetu środków europejskich	52	

Dział 2. Rachunek zysków i strat w tys. zł (bez znaku po przecinku)

Wyszczególnienie			Kwota w tys. zł
0			1
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi (wiersze 02+04+05+06+07)			01
z tego	przychody netto ze sprzedaży produktów		02
	w tym dotacje do produktów (wyrobów i usług)		03
	zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) (+ lub -)		04
	koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby		05
	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		06
	dotacje do działalności podstawowej		07
	w tym	budżetu państwa	08
jednostek samorządu terytorialnego		09	
B. Koszty działalności operacyjnej (wiersze 11+12+13+14+15+17+19+21)			10
z tego	amortyzacja		11
	zużycie materiałów i energii		12
	usługi obce		13
	podatki i opłaty		14
	wynagrodzenia		15
	w tym ze stosunku pracy		16
	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		17
	w tym składki z tytułu ubezpieczeń społecznych		18
	pozostałe koszty rodzajowe		19
	w tym podróże służbowe		20
	wartość sprzedanych towarów i materiałów		21
C ₁ . Zysk ze sprzedaży (wiersze 01-10) > 0			22
C ₂ . Strata ze sprzedaży (wiersze 01-10) < 0			23
D. Pozostałe przychody operacyjne (wiersze 25+26+27)			24
z tego	zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		25
	dotacje		26
	inne przychody operacyjne		27
	w tym rozwiązane rezerwy		28

Dział 2. Rachunek zysków i strat w tys. zł (bez znaku po przecinku) (cd.)

Wyszczególnienie			Kwota w tys. zł
0			1
E. Pozostałe koszty operacyjne (wiersze 30+31+32)			29
z tego	strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		30
	aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		31
	inne koszty operacyjne		32
	w tym	rezerwy na przyszłe zobowiązania	33
		odpisane wierzytelności (w wyniku postępowań upadłościowych, układowych i naprawczych)	
F ₁ . Zysk z działalności operacyjnej (wiersze 01-10+24-29) > 0			35
F ₂ . Strata z działalności operacyjnej (wiersze 01-10+24-29) < 0			36
G. Przychody finansowe			37
z tego	dywidendy i udziały w zyskach		38
	odsetki		39
	zysk ze zbycia inwestycji		40
	inne		41
H. Koszty finansowe			42
z tego	odsetki		43
	strata ze zbycia inwestycji		44
	inne		45
I ₁ . Zysk z działalności gospodarczej (wiersze 01-10+24-29+37-42) > 0			46
I ₂ . Strata z działalności gospodarczej (wiersze 01-10+24-29+37-42) < 0			47
J ₁ . Zyski nadzwyczajne			48
J ₂ . Straty nadzwyczajne			49
K ₁ . Zysk brutto (wiersze 01-10+24-29+37-42+48-49) > 0			50
K ₂ . Strata brutto (wiersze 01-10+24-29+37-42+48-49) < 0			51
L. Podatek dochodowy			52
z tego	część bieżąca		53
	część odroczone		54

Dział 2. Rachunek zysków i strat w tys. zł (bez znaku po przecinku) (dokończenie)

Wyszczególnienie		Kwota w tys. zł
0		1
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	55	
N ₁ . Zysk netto (wiersze 01-10+24-29+37-42+48-49-52-55) > 0	56	12.239,44
N ₂ . Strata netto (wiersze 01-10+24-29+37-42+48-49-52-55) < 0	57	

Dane uzupełniające do działu 2 w tys. zł (bez znaku po przecinku)

Wyszczególnienie			Kwota w tys. zł
0			1
Z wiersza 14 przypada na	podatki na rzecz budżetu państwa	58	
	opłaty na rzecz budżetu państwa	59	
	podatki na rzecz jednostek samorządu terytorialnego	60	
	opłaty na rzecz jednostek samorządu terytorialnego	61	
	wpłaty na PFRON	62	
Z wiersza 17 przypada na	odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	63	19.501,11
	fundusz pracy	64	12.739,70
	składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	65	
	składki na pracownicze programy emerytalne	66	
Z wiersza 26 przypada na	dotacje budżetu państwa	67	
	dotacje jednostek samorządu terytorialnego	68	
	dotacje z budżetu środków europejskich	69	
Z wiersza 27 przypada na	odpisy dotacji, subwencji i dopłat na nakłady na środki trwałe	70	
	bezzwrotne środki zagraniczne	71	
Odpisy aktualizujące wartość należności		72	
Zobowiązania umorzone (jednostce sprawozdawczej przez inny podmiot)		73	
w tym przez jednostki samorządu terytorialnego		74	
Przeciętne zatrudnienie w pełnych etatach (z jednym znakiem po przecinku)		75	16
Liczba pracujących w osobach (stan w dniu 31 XII)		76	19

Proszę podać szacunkowy czas (w minutach) przeznaczony na przygotowanie danych dla potrzeb wypełnianego formularza	1	
Proszę podać szacunkowy czas (w minutach) przeznaczony na wypełnienie formularza	2	

GŁÓWNY/KSIEGOWY

(e-mail osoby sporządzającej sprawozdanie – WYPEŁNIAĆ WIELKIMI LITERAMI)

(imie, nazwisko i telefon osoby sporządzającej sprawozdanie)

Nowy Dwór Maz 21.03.2018
(miejscowość, data)

(miejscowość, data)

DYREKTOR

Ewa Borkowska

(pieczętka imienna i podpis osoby
działającej w imieniu sprawozdawcy)

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2014 r.

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna w Nowym Dworze Maz., zwana dalej „Biblioteką”, została powołana na mocy Zarządzenia Nr III/2/79 Naczelnika Miasta Nowy Dwór Maz.

z dn. 26.02.1979 r. i działa na podstawie:

1. Ustawy z dnia 27. czerwca 1997 r. o bibliotekach (Dz. U. z 2012 r. poz. 642 z późn. zm.)
2. Ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594 z późn. zm.)
3. kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z 2012 r., poz. 406.)
4. Statutu Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej w Nowym Dworze Maz. nadanego uchwałą Nr XXVIII/329/ 2013r. Rady Miejskiej w Nowym Dworze Mazowieckim z dnia 26 lutego 2013r.
1. Miejska Biblioteka Publiczna obejmuje wspólnym budżetem 3 biblioteki
 - 1) Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna, ul. Paderewskiego 22 (3 oddziały)
 - 2) Filia nr 1 Modlin, ul. Matejki 2
 - 3) Filia nr 2, Osiedle Młodych, ul. Wojska Polskiego 37 (2 oddziały).
2. Biblioteka, posiada osobowość prawną i jest wpisana do rejestru instytucji kultury, prowadzonego przez Urząd Miasta pod poz. Nr 2.
3. Biblioteka posiada odrębny rachunek bankowy.
4. Terenem działalności Biblioteki oraz jej siedzibą jest miasto Nowy Dwór Mazowiecki oraz powiat Nowodworski.
5. Biblioteka służy zaspakajaniu potrzeb oświatowych, kulturalnych i informacyjnych społeczności lokalnej, uczestniczy w upowszechnianiu wiedzy i kultury.
6. Biblioteka jest finansowana z budżetu gminy, z dochodów własnych, darowizn, dotacji celowych i z innych źródeł w tym z dotacji z Powiatu Nowodworskiego.
7. Biblioteka nie prowadzi działalności gospodarczej.
8. Biblioteka może, w granicach obowiązujących przepisów, pobierać opłaty za usługi i wydawnictwa, a wpływy przeznaczać na cele statutowe.
9. Podstawą gospodarki finansowej Biblioteki jest roczny plan finansowy, zatwierdzony przez dyrektora z zachowaniem wysokości dotacji organizatora.
10. Przyjęto następujące zasady rachunkowości:

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

W ramach roku obrotowego okresami sprawozdawczymi są:

 - 1) miesiąc – do sumowania obrotów na kontach dziennika księgi głównej oraz z zapisami na kontach ksiąg pomocniczych (analitycznych),
 - 2) zestawienie obrotów sald wszystkich kont dziennika księgi głównej i kont ksiąg pomocniczych na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych roku obrotowego,
 - 3) sprawozdanie finansowe złożone z następujących elementów:
 - bilans

- rachunek zysków i strat
- informacja dodatkowa.

Biblioteka stosuje wykaz kont księgi głównej zgodnie z zarządzeniem dyrektora nr 1/2005 z dn. 03.01.2005r.

Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów:

- środki trwałe – wartość początkową pomniejszoną o odpisy umorzeniowe
- należności – w kwocie wymaganej zapłaty
- zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty
- środki pieniężne – w wartości nominalnej w banku
- odpisy amortyzacyjne od środków trwałych o wartości przekraczającej jednostkowo 3.500 zł jest dokonywana metodą liniową, według stawek określonych dla celów podatkowych na koniec roku obrotowego.

Środki trwałe o niskiej wartości jednostkowej nie przekraczającej 3.500 zł amortyzuje się w sposób uproszczony dokonując jednorazowego odpisu ich pełnej wartości w momencie przekazania do używania i prowadzi ich ewidencję pozaksięgowo w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu i ustalenia miejsca jego używania.

Biblioteka prowadzi ewidencję i rozliczanie kosztów według rodzajów na kontach zespołu 4. oraz sporządza rachunek zysków i strat w postaci porównawczej.

Informacja dodatkowa

Dział I

- Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych:

wartość brutto:	300.159,65
umorzenie dotychczasowe:	20.992,75
wartość netto:	279.166,90
- Informacje o wielkości i zmianach funduszu

Stan na dzień 01.01.2014 r.:	23.072,32 zł
Zwiększenia:	
- odpisy amortyzacyjne:	2.338,13 zł
- zysk	2.463,68 zł
- otrzymane bezpłatnie eksponaty muzealne	254.620,10 zł
Zmniejszenia:	
- strata netto	0,00 zł
- umorzenie środków trwałych:	2.338,13 zł
Stan funduszu na dzień 31.12.2014 r.:	280.156,10 zł
- Zobowiązania na dzień 31.12.2014 r. występują w kwocie 1.589,88 zł i dotyczą raty składek na ubezpieczenie majątku oraz zapłaty za faktury .Nie są to zobowiązania wymagalne.
- Należności na dzień 31.12.2014 r. występują w kwocie 400,00 zł (wartość „ Monografii” pobranych przez pracowników z magazynu)
- Krótkoterminowe rozliczenie międzyokresowe kosztów na dzień 31.12.2014 r. wynoszą 397,00 zł.

6. Zapasy towarów na dzień 31.12.2014 r. występują w kwocie 2.640,00 zł
7. Rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień 31.12.2014 r. występują w kwocie 3.040 zł

Dział II

1. Wysokość przychodów operacyjnych na dzień 31.12.2014 r.
 - dotacja z budżetu i inne w kwocie 1.202.842,90 zł.,
 - inne przychody operacyjne w kwocie 32.847,44 zł w tym:
 - * 17.122,90 zł przychody z usług kserograficznych, za upomnienia oraz duplikaty kart bibliotecznych w ramach poniesionych kosztów
 - * 10.513,85 zł przychody z darów książek
 - * 979,80 zł przychody ze sprzedaży makulatury,
 - * 3.118,10 zł darowizny na zakup księgozbiorów,
 - * 1.112,79 zł wpłata (odszkodowanie) z ubezpieczenia mienia biblioteki,
2. Wysokość przychodów finansowych na dzień 31.12.2014 r.
 - odsetki na rachunku środków pieniężnych w banku w kwocie 0,12 zł.Ogółem przychody: 1.235.690,46 zł.
3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania, podatkiem od osób prawnych, od wyniku finansowego (zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych - Dz. U. z 2011 r. Nr 74, poz. 397 z późn. zm.)
 - a) przychody ogółem: 1.235.690,46 zł
 - b) koszty ogółem: 1.223.451,02 zł
 - c) koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (art. 16 ust. 1)
 - koszt amortyzacji 2.338,13 zł
 - dotacje na działalność 1.202.842,90 złOgółem koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów: 1.205.181,03 zł
- d) koszt uzyskania przychodów = 1.223.451,02 zł – 1.205.181,03 zł = 18.269,99 zł
- e) przychody wolne od podatku (art. 17 ust.1)
 - przychody na cele statutowe 1.235.690,46 zł

$$\text{Dochód do CIT 8} = 1.235.690,46 \text{ zł} - 18.269,99 \text{ zł} = 1.217.420,47 \text{ zł}$$

Podstawa do opodatkowania „0”

W oparciu o przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dn. 15 lutego 1992 r. (Dz. U. z 2011 r. Nr 74, poz. 397 z późniejszymi zmianami), Miejska Biblioteka Publiczna jest podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych zgodnie z art. 17 ust. 1, pkt 4, której celem statutowym jest działalność kulturalna i nie osiąga przychodów określonych w art. 17 ust. 1a pkt 1 oraz nie dokonuje wydatków na cele inne niż określone w art. 17, ust. 1b.

4. Straty i zyski nadzwyczajne w 2014 r. nie wystąpiły.
5. Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych za 2014 r. - nie obowiązuje.
6. Badanie bilansu za 2014 r. nie obowiązuje.

7. Stan ewidencyjny zbiorów bibliotecznych na dzień 31.12.2014 r. wynosi 1.017.769,65 zł.
8. Stan ewidencyjny pozostałych środków trwałych na dzień 31.12.2014 r. wynosi: 110.934,29 zł.
9. Stan ewidencyjny wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2014 r. wynosi 14.938,30 zł
10. Odpisy umorzeniowe zbiorów bibliotecznych na dzień 31.12.2014 r. wynoszą 1.017.769,65 zł.
11. Odpisy umorzeniowe pozostałych środków trwałych na dzień 31.12.2014 r. wynoszą 110.934,29 zł.
12. Odpisy umorzeniowe wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2014 r. wynoszą 14.938,30 zł
13. Stan środków rachunku bieżącego na dzień:
01.01.2014 r.: 19.584,50 zł
31.12.2014 r.: 14.421,52 zł
14. W roku 2014 średnie zatrudnienie w etatach wynosiło 16,07

Przyjęte przez naszą jednostkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły tj. zgodnie z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Tybuchowska

DYREKTOR

Ewa Borkowska

Zestawienie obrotów i sald na dzień 31.12.2014r.

Symbol konta	Nazwa konta syntetycznego	Bilans otwarcia na 1 stycznia 2014r.		Obroty konta za 2014r.		Bilans zamknięcia na 31 grudnia 2014r.	
		WN	MA	WN	MA	WN	MA
011	środki trwałe amortyzowane stopniowo	31 062,12	0,00	20 933,43	6 456,00	45 539,55	0,00
013	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	107 899,29	0,00	3 035,00	0,00	110 934,29	0,00
014	Zbiory biblioteczne	980 720,42	0,00	70 205,59	33 156,36	1 017 769,65	0,00
016	Dziela sztuki i eksponaty muzealne	0,00	0,00	254 620,10	0,00	254 620,10	0,00
020	Wartości niematerialne i prawne	16 120,00	0,00	0,00	1 181,70	14 938,30	0,00
071	Umozr.środków trw.nalicz.stop.wg staw.am	0,00	25 110,62	6 456,00	2 338,13	0,00	20 992,75
072	Umorzenie wartości niematerial.i praw.n.	0,00	16 120,00	1 181,70	0,00	0,00	14 938,30
073	umorzenie jednorazowe środków trwałych	0,00	107 899,29	0,00	3 035,00	0,00	110 934,29
074	umorzenie zbiorów bibliotecznych	0,00	980 720,42	33 156,36	70 205,59	0,00	1 017 769,65
101	Kasa	0,00	0,00	57 841,15	57 841,15	0,00	0,00
102	Kasa ZFŚS	0,00	0,00	2 750,28	2 750,28	0,00	0,00
131	Bieżący rachunek bankowy	19 584,50	0,00	1 225 176,81	1 230 339,79	14 421,52	0,00
132	pomocniczy rachunek bankowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
135	Rachunek środków ZFŚS	2 251,93	0,00	21 381,61	17 294,62	6 338,92	0,00
140	Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00	60 643,43	60 643,43	0,00	0,00
201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	0,00	113,00	231 535,40	233 012,28	0,00	1 589,88
225	Rozrachunki publiczno - prawne	0,00	0,00	61 754,00	61 754,00	0,00	0,00
229	Rozrachunki z tytułu ubez.spot.i zdrow.	0,00	0,00	308 815,85	308 815,85	0,00	0,00
231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	818 509,48	818 509,48	0,00	0,00
234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	2 576,00	0,00	160,00	2 336,00	400,00	0,00
249	Pozostałe rozrachunki	0,00	0,00	578 164,01	578 164,01	0,00	0,00
310	Materiały i towary w magazynie	2 800,00	0,00	0,00	160,00	2 640,00	0,00
	Suma strony	1 163 014,26	1 129 963,33	3 756 320,20	3 487 993,67	1 467 602,33	1 166 224,87

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Tybuchowska

DYREKTOR
Ewa Borkowska

Symbol konta	Nazwa konta syntetycznego	Bilans otwarcia na 1 stycznia 2014r.		Obroty konta za 2014r.		Bilans zamknięcia na 31 grudnia 2014r.	
		WN	MA	WN	MA	WN	MA
401	Amortyzacja	0,00	0,00	75 578,72	75 578,72	0,00	0,00
402	Zużycie materiałów	0,00	0,00	60 132,33	60 132,33	0,00	0,00
403	Zużycie energii	0,00	0,00	45 969,57	45 969,57	0,00	0,00
404	Usługi obce	0,00	0,00	73 308,83	73 308,83	0,00	0,00
407	Wynagrodzenia	0,00	0,00	801 906,36	801 906,36	0,00	0,00
408	Pozostałe świadczenia na rzecz pracownik	0,00	0,00	220,00	220,00	0,00	0,00
409	Składki na ubezpiecz. społecz. i Fundusz Prac	0,00	0,00	143 761,24	143 761,24	0,00	0,00
410	Odpis na ZFŚS	0,00	0,00	19 501,11	19 501,11	0,00	0,00
411	podatki i opłaty administracyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
415	Pozostałe koszty	0,00	0,00	3 072,86	3 072,86	0,00	0,00
640	Rozliczenia międzyokresowe kosztów	113,00	0,00	942,00	658,00	397,00	0,00
700	Przychody ze sprzedaży usług	0,00	0,00	17 122,90	17 122,90	0,00	0,00
720	sprzedaż towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
740	Dotacje budżetowe	0,00	0,00	1 202 842,90	1 202 842,90	0,00	0,00
750	Przychody finansowe	0,00	0,00	0,12	0,12	0,00	0,00
760	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	15 724,54	15 724,54	0,00	0,00
800	Fundusz instytucji kultury	0,00	23 072,32	2 146,39	259 230,17	0,00	280 156,10
841	Rezerwy na przewidywane straty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
842	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	3 600,00	560,00	0,00	0,00	3 040,00
851	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	4 027,93	17 242,62	19 553,61	0,00	6 338,92
860	Wynik finansowy	0,00	2 463,68	1 228 061,09	1 237 836,85	0,00	12 239,44
861	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
862	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Z przeniesienia	1 163 014,26	1 129 963,33	3 756 320,20	3 487 993,67	1 467 602,33	1 166 224,87
	Suma strony	113,00	33 163,93	3 708 093,58	3 976 420,11	397,00	301 774,46
	Razem	1 163 127,26	1 163 127,26	7 464 413,78	7 464 413,78	1 467 999,33	1 467 999,33

DYREKTOR

Ewa Borkowska
Ewa Borkowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Tybuchowska
Katarzyna Tybuchowska