

ZARZĄDZENIE NR 59 /2016
BURMISTRZA MISTA NOWY DWÓR MAZOWIECKI
z dnia 30 marca 2016r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej w Nowym Dworze Mazowieckim za rok 2015

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 2015 w brzmieniu załącznika do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu.

KARBNIK MIASTA
mgr Anna Palczowska

Wz. Burmistrza
Janusz Mikuszeński
Z-ca Burmistrza

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2015r.

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

1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych:

wartość brutto: 45 539,55

umorzenie dotychczasowe: 20 992,75

wartość netto: 24 546,83

2. Informacje o wielkości i zmianach funduszu

Stan na dzień 01.01.2015 r.: 280 156,10 zł

Zwiększenia:

- odpisy amortyzacyjne: 5 539,70 zł

- zysk 2.554,35 zł

- otrzymane bezpłatnie eksponaty muzealne 33 443 ,44 zł

Zmniejszenia:

- strata netto 0,00 zł

- umorzenie środków trwałych: 5.539,70 zł

Stan funduszu na dzień 31.12.2015r.: 313.599,54 zł

3. Zobowiązania na dzień 31.12.2015 r. występują. w kwocie 193,11 zł i dotyczą raty składek na ubezpieczenie majątku oraz zapłaty za faktury .Nie są to zobowiązania wymagalne.

4. Należności na dzień 31.12.2015 r. występują w kwocie 2 842 zł (wartość „ Monografii” pobranych przez pracowników z magazynu oraz raty pożyczek mieszkaniowych)

5. Zapasy towarów na dzień 31.12.2015 r. występują w kwocie 1.998,00 zł

6. Rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień 31.12.2015 r. występują w kwocie 2.398,00 zł

Dział II

1. Wysokość przychodów operacyjnych na dzień 31.12.2015r.
- dotacja z budżetu i inne w kwocie 1.431 130,00 zł.,
 - inne przychody operacyjne w kwocie 26. 433,42 zł w tym:
 - * 15.232,00 zł przychody z usług kserograficznych, za upomnienia oraz duplikaty kart bibliotecznych w ramach poniesionych kosztów
 - * 10.513,85 zł przychody z darów książek
 - * 801,00 zł przychody ze sprzedaży makulatury,
 - * 11.200,89 zł darowizny na zakup księgozbiorów,
2. Wysokość przychodów finansowych na dzień 31.12.2015 r.
- odsetki na rachunku środków pieniężnych w banku w kwocie 0,23 zł.
- Ogółem przychody: 1.457 563,42 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: 1.457 563,42 zł
- b) koszty ogółem: 1.455 009,07 zł
- c) koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (art. 16 ust. 1)
- koszt amortyzacji 5. 539,70 zł
 - dotacje na działalność 1.461 130,00 zł
- Ogółem 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 2015 r. nie wystąpiły.
5. Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych za 2015 r. - nie obowiązuje.
6. Badanie bilansu za 2015 r. nie obowiązuje.
7. Stan ewidencyjny zbiorów bibliotecznych na dzień 31.12.2015 r. wynosi 1.117.461,94 zł.

8. Stan ewidencyjny pozostałych środków trwałych na dzień 31.12.2015 r. wynosi:
114.324,17 zł.
9. Stan ewidencyjny wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2015 r. wynosi
16.414,30 zł
10. Odpisy umorzeniowe zbiorów bibliotecznych na dzień 31.12.2015 r. wynoszą
1.117.461,94 zł.
11. Odpisy umorzeniowe pozostałych środków trwałych na dzień 31.12.2015 r. wynoszą
114.3243,17 zł.
12. Odpisy umorzeniowe wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2015 r.
wynoszą 16.4174,30 zł
13. Stan środków rachunku bieżącego na dzień:
01.01.2015 r.: 14.421,52 zł
31.12.2015 r.: 21.429,80 zł
14. W roku 2015 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.

DYREKTOR

Ewa Borkowska

**Przyporządkowanie rodzajów kosztów
do Rachunku Zysków i Strat w wersji porównawczej za 2015 rok**

lp	konto	koszty wg rodzajów	kwota	lp.	koszty działalności operacyjnej do RZiS	kwota
1	401-1	planowa amort. śr. trw.	5 539,70	1	amortyzacja	5 539,70
2	401-2	amort wart. niemot i praw	1 476,00	2	zużycie materiałów i energii	1 476,00
3	401-3	śr. trw. amort jednorazowo	37 989,07	3	zużycie materiałów i energii	37 989,07
4	401-4	zbiory biblioteczne	104 021,55	4	zużycie materiałów i energii	104 021,55
5	402	zużycie materiałów	66 068,42	5	zużycie materiałów i energii	66 068,42
6	403	zużycie energii	47 745,78	6	zużycie materiałów i energii	47 745,78
					razem zużycie materiałów i energii	257 300,82
7	404	usługi obce	115 500,67	7	usługi obce	115 500,67
8	407	wynagrodzenia	889 226,77	8	wynagrodzenia	889 226,77
9	408	świad na rzecz pracow.	1 020,00	9	pozostałe koszty	1 020,00
10	409	składki na ubezp. społ.	160 031,44	10	ubezpieczenia społ i inne świadc.	160 031,44
11	410	odpis na ZFŚS	20 875,00	11	ubezpieczenia społ i inne świadc.	20 875,00
					razem ubezp społ i inne świadczenia	180 906,44
12	415	pozostałe koszty	5 514,67	12	pozostałe koszty	5 514,67
					razem pozostałe koszty	6 534,67
		razem	1 455 009,07		razem	1 455 009,07

DYREKTOR
Ewa Borkowska

Wykaz należności i zobowiązań na dzień 31 grudnia 2015 r.

Należności i zobowiązania wobec	Nr konta rozrach.	Saldo		Uwagi
		Należności	Zobowiązania	
1. Rozrachunki z pracownikami	234-1 234-2	400,00 2 442,00		„Monografie” na stanie u pracowników
2. Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	201-110 201-162		86,00 107,11	Firma Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych Com. Vision Sp. z o. o.
Razem:		2 842,00	193,11	

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna nie posiada należności i zobowiązań
wymagalnych.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Krzysztof Fotek

DYREKTOR
Ewa Borkowska

ZARZĄDZENIE NR 59 /2016
BURMISTRZA MIASTA NOWY DWÓR MAZOWIECKI
z dnia 30 marca 2016r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejskiej
i Powiatowej Biblioteki Publicznej w Nowym Dworze Mazowieckim za rok 2015**

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

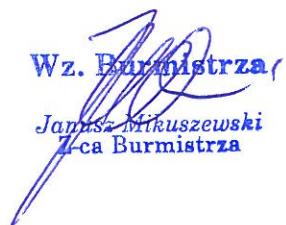
Zatwierdzić bilans i rachunek zysków i strat Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej w Nowym Dworze Mazowieckim za rok 2015 w brzmieniu załącznika do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu.

KARBNIK MIASTA

mgr Anna Palczowska

Wz. Burmistrza

Janusz Mikuszeński
Z-ca Burmistrza

Wz. Burmistrza

Janusz Mikuszeński
Z-ca Burmistrza

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2015r.

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

1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych:

wartość brutto: 45 539,55

umorzenie dotychczasowe: 20 992,75

wartość netto: 24 546,83

2. Informacje o wielkości i zmianach funduszu

Stan na dzień 01.01.2015 r.: 280 156,10 zł

Zwiększenia:

- odpisy amortyzacyjne: 5 539,70 zł

- zysk 2.554,35 zł

- otrzymane bezpłatnie eksponaty muzealne 33 443 ,44 zł

Zmniejszenia:

- strata netto 0,00 zł

- umorzenie środków trwałych: 5.539,70 zł

Stan funduszu na dzień 31.12.2015r.: 313.599,54 zł

3. Zobowiązania na dzień 31.12.2015 r. występują w kwocie 193,11 zł i dotyczą raty składek na ubezpieczenie majątku oraz zapłaty za faktury .Nie są to zobowiązania wymagalne.

4. Należności na dzień 31.12.2015 r. występują w kwocie 2 842 zł (wartość „ Monografii” pobranych przez pracowników z magazynu oraz raty pożyczek mieszkaniowych)

5. Zapasy towarów na dzień 31.12.2015 r. występują w kwocie 1.998,00 zł

6. Rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień 31.12.2015 r. występują w kwocie 2.398,00 zł

Dział II

1. Wysokość przychodów operacyjnych na dzień 31.12.2015r.
 - dotacja z budżetu i inne w kwocie 1.431 130,00 zł.,
 - inne przychody operacyjne w kwocie 26. 433,42 zł w tym:
 - * 15.232,00 zł przychody z usług kserograficznych, za upomnienia oraz duplikaty kart bibliotecznych w ramach poniesionych kosztów
 - * 10.513,85 zł przychody z darów książek
 - * 801,00 zł przychody ze sprzedaży makulatury,
 - * 11.200,89 zł darowizny na zakup księgozbiorów,
2. Wysokość przychodów finansowych na dzień 31.12.2015 r.
 - odsetki na rachunku środków pieniężnych w banku w kwocie 0,23 zł.Ogółem przychody: 1.457 563,42 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: 1.457 563,42 zł
 - b) koszty ogółem: 1.455 009,07 zł
 - c) koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (art. 16 ust. 1)
 - koszt amortyzacji 5. 539,70 zł
 - dotacje na działalność 1.461 130,00 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 2015 r. nie wystąpiły.
5. Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych za 2015 r. - nie obowiązuje.
6. Badanie bilansu za 2015 r. nie obowiązuje.
7. Stan ewidencyjny zbiorów bibliotecznych na dzień 31.12.2015 r. wynosi 1.117.461,94 zł.

8. Stan ewidencyjny pozostałych środków trwałych na dzień 31.12.2015 r. wynosi:
114.324,17 zł.
9. Stan ewidencyjny wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2015 r. wynosi
16.414,30 zł
10. Odpisy umorzeniowe zbiorów bibliotecznych na dzień 31.12.2015 r. wynoszą
1.117.461,94 zł.
11. Odpisy umorzeniowe pozostałych środków trwałych na dzień 31.12.2015 r. wynoszą
114.3243,17 zł.
12. Odpisy umorzeniowe wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2015 r.
wynoszą 16.4174,30 zł
13. Stan środków rachunku bieżącego na dzień:
01.01.2015 r.: 14.421,52 zł
31.12.2015 r.: 21.429,80 zł
14. W roku 2015 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.

DYREKTOR

Ewa Borkowska

Przyporządkowanie rodzajów kosztów do Rachunku Zysków i Strat w wersji porównawczej za 2015 rok

lp	konto	koszty wg rodzajów	kwota	lp.	koszty działalności operacyjnej do RZiS	kwota
1	401-1	planowa amort. śr. trw.	5 539,70	1	amortyzacja	5 539,70
2	401-2	amort wart. niemiat i praw	1 476,00	2	zużycie materiałów i energii	1 476,00
3	401-3	śr. trw. amort jednorazowo	37 989,07	3	zużycie materiałów i energii	37 989,07
4	401-4	zbiory biblioteczne	104 021,55	4	zużycie materiałów i energii	104 021,55
5	402	zużycie materiałów	66 068,42	5	zużycie materiałów i energii	66 068,42
6	403	zużycie energii	47 745,78	6	zużycie materiałów i energii	47 745,78
					razem zużycie materiałów i energii	257 300,82
7	404	usługi obce	115 500,67	7	usługi obce	115 500,67
8	407	wynagrodzenia	889 226,77	8	wynagrodzenia	889 226,77
9	408	świad na rzecz pracow.	1 020,00	9	pozostałe koszty	1 020,00
10	409	składki na ubezp. społ.	160 031,44	10	ubezpieczenia społ i inne świadc.	160 031,44
11	410	odpis na ZFŚS	20 875,00	11	ubezpieczenia społ i inne świadc.	20 875,00
					razem ubezp społ i inne świadczenia	180 906,44
12	415	pozostałe koszty	5 514,67	12	pozostałe koszty	5 514,67
					razem pozostałe koszty	6 534,67
		razem	1 455 009,07		razem	1 455 009,07

DYREKTOR
Ewa Borkowska

Wykaz należności i zobowiązań na dzień 31 grudnia 2015 r.

Należności i zobowiązania wobec	Nr konta rozrach.	Saldo		Uwagi
		Należności	Zobowiązania	
1. Rozrachunki z pracownikami	234-1 234-2	400,00 2 442,00		„Monografie” na stanie u pracowników
2. Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	201-110 201-162		86,00 107,11	Firma Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych Com. Vision Sp. z o. o.
Razem:		2 842,00	193,11	

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna nie posiada należności i zobowiązań
wymagalnych.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Krzysztof Fotek

DYREKTOR
Ewa Borkowska

Zestawienie obrotów i sald na dzień 31.12.2015r.

Symbol konta	Nazwa konta syntetycznego	Bilans otwarcia na 1 stycznia 2015r.		Obroty konta za 2015r.		Bilans zamknięcia na 31 grudnia 2015r.	
		WN	MA	WN	MA	WN	MA
011	środki trwałe amortyzowane stopniowo	45539,55	0,00			45 539,55	0,00
013	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	110934,29	0,00	3 389,88	0,00	114 324,17	0,00
014	Zbiory biblioteczne	1017769,65	0,00	104 021,55	4 329,26	1 117 461,94	0,00
016	Dzieła sztuki i eksponaty muzealne	254620,10	0,00	21 204,00	0,00	275 824,10	0,00
020	Wartości niematerialne i prawne	14938,3	0,00	1 476,00	0,00	16 414,30	0,00
071	Umoz.środków trw.nalicz.stop.wg staw.am	0,00	20 992,75		5 539,70		26 532,45
072	Umorzenie wartości niematerial.i prawn.	0,00	14 938,30		1 476,00		16 414,30
073	umorzenie jednorazowe środków trwałych	0,00	110 934,29	0,00	3 389,88		114 324,17
074	umorzenie zbiorów bibliotecznych	0,00	1 017 769,65	4 329,26	104 021,55		1 117 461,94
101	Kasa	0,00	0,00	50 570,23	50 570,23	0,00	0,00
102	Kasa ZFŚS	0,00	0,00	3 820,10	3 820,10	0,00	0,00
131	Bieżący rachunek bankowy	14421,52	0,00	1 452 388,53	1 445 380,25	21 429,80	
132	pomocniczy rachunek bankowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
135	Rachunek środków ZFŚS	6338,92	0,00	22 554,80	23 259,10	5 634,62	
140	Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00	75 302,33	75 302,33	0,00	0,00
201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	0,00	1589,88	348 902,81	347 506,04		193,11
225	Rozrachunki publiczno - prawne	0,00	0,00	68 581,00	68 581,00	0,00	0,00
229	Rozrachunki z tytułu ubez.spół.i zdrow.	0,00	0,00	342 815,80	342 815,80	0,00	0,00
231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	907 626,77	907 626,77	0,00	0,00

234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	400,00	0,00	9 026,80	6 584,80	2 842,00	
249	Pozostałe rozrachunki	0,00	0,00	613 126,46	613 126,46	0,00	0,00
310	Materiały i towary w magazynie	2640,00	0,00	3 900,00	4 542,00	1 998,00	
	Suma strony	1 467 602,33	1 166 224,87	4 033 036,32	4 007 871,27	1 601 468,48	1 274 925,97

Symbol konta	Nazwa konta syntetycznego	Bilans otwarcia na 1 stycznia 2015r.		Obroty konta za 2015r.			Bilans zamknięcia na 31 grudnia 2015r.	
		WN	MA	WN	MA	WN	MA	
401	Amortyzacja		0,00	0,00	149 026,54	149 026,54	0,00	0,00
402	Zużycie materiałów		0,00	0,00	66 068,42	66 068,42	0,00	0,00
403	Zużycie energii		0,00	0,00	47 745,76	47 745,76	0,00	0,00
404	Usługi obce		0,00	0,00	115 500,67	115 500,67	0,00	0,00
407	Wynagrodzenia		0,00	0,00	889 226,77	889 226,77	0,00	0,00
408	Pozostałe świadczenia na rzecz pracownik		0,00	0,00	1 020,00	1 020,00	0,00	0,00
409	Składki na ubezpiecz. społecz. i Fundusz Prac		0,00	0,00	160 031,44	160 031,44	0,00	0,00
410	Odpis na ZFŚS		0,00	0,00	20 875,00	20 875,00	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	5 514,47	5 514,47	0,00	0,00
640	Rozliczenia międzyokresowe kosztów	397,00	0,00	0,00	1 498,00	1 809,00	86,00	0,00
700	Przychody ze sprzedaży usług		0,00	0,00	15 232,30	15 232,30	0,00	0,00
720	sprzedaż towarów i materiałów		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
740	Dotacje budżetowe		0,00	0,00	1 431 130,00	1 431 130,00	0,00	0,00
750	Przychody finansowe		0,00	0,00	0,23	0,23	0,00	0,00
760	Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00	11 200,89	11 200,89	0,00	0,00
800	Fundusz instytucji kultury		0,00	280 156,10		33 443,44	0,00	313 599,54

841	Rezerwy na przewidywane straty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
842	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00	3 040,00	4 542,00	3 900,00	0,00	2 398,00
851	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00	6 338,92	19 222,10	20 959,80	0,00	8 076,62
860	Wynik finansowy	0,00	0,00	12 239,44	1 455 009,07	1 445 323,98	0,00	2 554,35
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
	suma strony	397,00	301 774,46	4 392 843,66	4 418 008,71	86,00	326 628,51	
	z przeniesienia	1 467 602,33	1 166 224,87	4 033 036,32	4 007 871,27	1 601 468,48	1 274 925,97	
	Razem	1 467 999,33	1 467 999,33	8 425 879,98	8 425 879,98	1 601 554,48	1 601 554,48	

DYREKTOR
Małgorzata
 Małgorzata Borkowska

 GŁÓWNY URZĄD STATYSTYCZNY , al. Niepodległości 208, 00-925 Warszawa www.stat.gov.pl		
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejska i Powiatowa 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 za rok 2015	Portal sprawozdawczy GUS www.stat.gov.pl Urząd Statystyczny ul. Kazimierza Wyki 3 31-223 Kraków
Numer identyfikacyjny – REGON 000892895 00000		Przekazać do 31 marca 2016 r. z danymi za rok 2015 r.

Obowiązek przekazywania danych statystycznych wynika z art. 30 ust. 1 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 27 sierpnia 2014 r. w sprawie programu badań statystycznych statystyki publicznej na rok 2015 (Dz. U. poz. 1330, z późn. zm.).

Część I. PODSTAWOWE DANE O PRZEDSIĘBIORSTWIE

B | 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

9 | 1 | 0 | 1 | A |

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	2 0 1 5	0 1	0 1
		rok	mies.	dzień
	1.2 data zakończenia	2 0 1 5	1 2	3 1
		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?	☐ 1 tak ☒ 2 nie
Jeśli TAK, podać procentową zmianę wartości sumy bilansowej bez znaku po przecinku.	 % 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	249.166,90	294.831,20
I. Wartości niematerialne i prawne	02		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	03	249.166,90	294.831,20
środki trwałe	04	249.166,90	294.831,20
w tym			
grunty	05		
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	06		
urządzenia techniczne, maszyny i środki transportu	07	20.760,80	19.007,10
zaliczki na środki trwałe w budowie	08		
III. Należności długoterminowe	09		
IV. Inwestycje długoterminowe	10		
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	24.197,44	31.990,42
I. Zapasy	17	2.640,00	1.998,00
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	400,00	2.842,00
w tym	z tytułu dostaw i usług	20	
	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	21	400,00 2.842,00
	dochodzone na drodze sądowej	22	
III. Inwestycje krótkoterminowe	23	20.760,44	27.064,42
w tym krótkoterminowe aktywa finansowe	24	20.760,44	27.064,42
w tym środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	25	20.760,44	27.064,42
w tym środki pieniężne w kasie i na rachunkach	26	20.760,44	27.064,42
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	27	397,00	86,00
Aktywa razem (A+B) (wiersze 01+16)	28	303.364,34	326.821,62

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

P A S Y W A (wyszczególnienie)		Stan na	
		początek roku	koniec roku
0		1	2
A. Kapitał (fundusz) własny	29	292 395, 54	316.153, 89
w tym kapitał (fundusz) podstawowy	30	280.156. 10	313.599, 54
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (wiersze 32+33+35+42)	31	10 962, 80	10. 667, 73
I. Rezerwy na zobowiązania	32		
II. Zobowiązania długoterminowe	33		
w tym kredyty i pożyczki	34		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	35	7.928, 80	8.269, 73
w tym			
z tytułu dostaw i usług	36	1.589, 88	193, 11
kredyty i pożyczki	37		
zaliczki otrzymane na dostawy	38		
z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	39		
z tytułu wynagrodzeń	40		
fundusze specjalne	41	6.338, 92	8.076, 62
IV. Rozliczenia międzyokresowe	42	3.040, 00	2. 398, 00
Pasywa razem (A+B) (wiersze 29+31)	43	303.364, 34	326.821, 62

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

Z wiersza 27 czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	44	397, 00	86, 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	6.338, 92	8.076, 62
Z wiersza 42 rozliczenia międzyokresowe przychodów	49	3.040, 00	2. 398, 00
w tym			
dotacje budżetu państwa	50		
dotacje jednostek samorządu terytorialnego	51	3. 040, 00	2. 398, 00
płatności 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 1. 431. 130, 00
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 1. 431. 130, 00
	w tym	budżetu państwa		08 30. 000, 00
		budżetu środków europejskich		09
		jednostek samorządu terytorialnego		10 1. 401. 130, 00
		Polskiego Instytutu Sztuki Filmowej		11
		Funduszu Promocji Kultury		12
B. Koszty działalności operacyjnej (wiersze 14+15+16+17+18+20+23+26)				13 1. 455. 009, 07
z tego	amortyzacja			14 5. 539, 40
	zużycie materiałów i energii			15 257. 300, 82
	usługi obce			16 115. 500, 67
	podatki i opłaty			17
	wynagrodzenia			18 889. 226, 77
	w tym ze stosunku pracy			19 843. 572, 77
	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia			20 180. 906, 44
	w tym	składki z tytułu ubezpieczeń społecznych		21 159. 363, 69
		transfery na rzecz ludności		22
	pozostałe koszty rodzajowe			23 6. 534, 67
	w tym	podróże służbowe		24 5. 514, 47
		transfery na rzecz ludności		25
	wartość sprzedanych towarów i materiałów			26
C ₁ . Zysk ze sprzedaży (wiersze 01-13) > 0				27
C ₂ . Strata ze sprzedaży (wiersze 01-13) < 0				28 - 23. 879, 07

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

Wyszczególnienie			Kwota w tys. zł
0			1
D. Pozostałe przychody operacyjne (wiersze 30+31+32)			29
z tego	zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		30
	dotacje		31
	inne przychody operacyjne		32
	w tym rozwiązane rezerwy		33
E. Pozostałe koszty operacyjne (wiersze 35+36+37)			34
z tego	strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		35
	aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		36
	inne koszty operacyjne		37
	w tym	rezerwy na przyszłe zobowiązania	38
		odpisane wierzytelności (w wyniku postępowań upadłościowych, układowych i naprawczych)	39
F ₁ . Zysk z działalności operacyjnej (wiersze 01-13+29-34) > 0			40
F ₂ . Strata z działalności operacyjnej (wiersze 01-13+29-34) < 0			41
G. Przychody finansowe			42
z tego	dywidendy i udziały w zyskach		43
	odsetki		44
	w tym	odsetki z budżetu państwa	45
		odsetki z budżetów jednostek samorządu terytorialnego	46
	zysk ze zbycia inwestycji		47
	inne		48
H. Koszty finansowe			49
z tego	odsetki		50
	w tym odsetki związane ze spłatą długu		51
	strata ze zbycia inwestycji		52
	inne		53
I ₁ . Zysk z działalności gospodarczej (wiersze 01-13+29-34+42-49) > 0			54
I ₂ . Strata z działalności gospodarczej (wiersze 01-13+29-34+42-49) < 0			55
J ₁ . Zyski nadzwyczajne			56
J ₂ . Straty nadzwyczajne			57
K ₁ . Zysk brutto (wiersze 01-13+29-34+42-49+56-57) > 0			58
K ₂ . Strata brutto (wiersze 01-13+29-34+42-49+56-57) < 0			59

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

Wyszczególnienie		Kwota w tys. zł
0		1
L. Podatek dochodowy		60
z tego	część bieżąca	61
	część odroczone	62
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)		63
N ₁ . Zysk netto (wiersze 01-13+29-34+42-49+56-57-60-63) > 0		64 2.554,35
N ₂ . Strata netto (wiersze 01-13+29-34+42-49+56-57-60-63) < 0		65

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

Wyszczególnienie		Kwota w tys. zł
0		1
Z wiersza 17 przypada na	podatki na rzecz budżetu państwa	66
	opłaty na rzecz budżetu państwa	67
	podatki na rzecz jednostek samorządu terytorialnego	68
	opłaty na rzecz jednostek samorządu terytorialnego	69
	wpłaty na PFRON	70
Z wiersza 20 przypada na	odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	71 20.875,00
	fundusz pracy	72 14.118,88
	składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	73
	składki na pracownicze programy emerytalne	74
Z wiersza 31 przypada na	dotacje budżetu państwa	75
	dotacje jednostek samorządu terytorialnego	76
	płatności z budżetu środków europejskich	77
Z wiersza 32 przypada na	odpisy dotacji, subwencji i dopłat na nakłady na środki trwałe	78
	bezzwrotne środki zagraniczne	79
Odpisy aktualizujące wartość należności		80
Zobowiązania umorzone (jednostce sprawozdawczej przez inny podmiot)		81
w tym przez jednostki samorządu terytorialnego		82
Przychody należne ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		83
Wartość netto sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych oraz koszty związane ze sprzedażą tych aktywów		84
Przeciętne zatrudnienie w pełnych etatach (z jednym znakiem po przecinku)		85
Liczba pracujących w osobach (stan w dniu 31 XII)		86

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	