

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2013 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. Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności 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:	31.062,12
umorzenie dotychczasowe:	25.110,62
wartość netto:	5.951,50
2. Informacje o wielkości i zmianach funduszu

Stan na dzień 01.01.2013 r.:	20.372,38 zł
Zwiększenia:	
- odpisy amortyzacyjne:	2.146,39 zł
- zysk	2.699,94zł
Zmniejszenia:	
- strata netto	0,00 zł
- umorzenie środków trwałych:	2.146,39zł
Stan funduszu na dzień 31.12.2013 r.:	23.072,32 zł
3. Zobowiązania na dzień 31.12.2013 r. występują w kwocie 113,00 zł i dotyczą raty składek na ubezpieczenie majątku. Nie są to zobowiązania wymagalne.
4. Należności na dzień 31.12.2013 r. występują w kwocie 2.576,00 zł (pożyczki mieszkaniowe pracowników z ZFŚS) oraz wartość „ Monografii” pobranych przez pracowników z magazynu)
5. Krótkoterminowe rozliczenie międzyokresowe kosztów na dzień 31.12.2013 r. wynoszą 113,00 zł.

6. Zapasy towarów na dzień 31.12.2013r. występują w kwocie 2.800,00 zł
7. Rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień 31.12.2013r. występują w kwocie 3.600 zł

Dział II

1. Wysokość przychodów operacyjnych na dzień 31.12.2013 r.
 - dotacja z budżetu i inne w kwocie 1.193.226,35 zł.,
 - inne przychody operacyjne w kwocie 24.857,46 zł w tym:
 - * 10.655,75 zł przychody z usług kserograficznych, za upomnienia oraz duplikaty kart bibliotecznych w ramach poniesionych kosztów
 - * 7.782,71 zł przychody z darów książek
 - * 911,00 zł przychody ze sprzedaży makulatury,
 - * 5.508,00 zł darowizny na zakup księgozbiorów,
 2. Wysokość przychodów finansowych na dzień 31.12.2013 r.
 - odsetki na rachunku środków pieniężnych w banku w kwocie 3,11 zł.
 - .. Ogółem przychody: 1.218.086,92 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: 1.218.086,92 zł
 - b) koszty ogółem: 1.215.623,24 zł
 - c) koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (art. 16 ust. 1)
 - koszt amortyzacji 2.146,39zł
 - dotacje na działalność 1.193.226,35 zł
- Ogółem koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów: 1.195.372,74 zł
- d) koszt uzyskania przychodów = 1.215.623,24 zł – 1.195.372,74 zł = 20.250,50 zł
- e) przychody wolne od podatku (art. 17 ust.1)
- przychody na cele statutowe 1.218.086,92 zł

$$\text{Dochód do CIT 8} = 1.218.086,92 \text{ zł} - 20.250,50 \text{ zł} = 1.197.836,42 \text{ zł}$$

Podstawa do opodatkowania „0”

W oparciu o przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dn. 15 lutego 1992 r. (Dz. U. z 2011r. 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 2013 r. nie wystąpiły.
5. Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych za 2013 r. - nie obowiązuje.
6. Badanie bilansu za 2013 r. nie obowiązuje.
7. Stan ewidencyjny zbiorów bibliotecznych na dzień 31.12.2013 r. wynosi 980.720,42 zł.

8. Stan ewidencyjny pozostałych środków trwałych na dzień 31.12.2013 r. wynosi: 107.899,29 zł.
9. Stan ewidencyjny wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2013 r. wynosi 16.120,00 zł
10. Odpisy umorzeniowe zbiorów bibliotecznych na dzień 31.12.2013 r. wynoszą 980.720,42 zł.
11. Odpisy umorzeniowe pozostałych środków trwałych na dzień 31.12.2013 r. wynoszą 107.899,29 zł.
12. Odpisy umorzeniowe wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2013 r. wynoszą 16.120,00 zł
13. Stan środków rachunku bieżącego na dzień:
01.01.2013 r.: 14.974,43 zł
31.12.2013 r.: 19.584,50 zł
Niewykorzystane w 2013 r. środki pieniężne to 0 zł.
14. W roku 2013 przeciętne zatrudnienie w etatach i grupach zawodowych kształtowało się następująco:
- | | |
|---|---------|
| - pracownicy na stanowisku kierowniczym | – 1,00 |
| - bibliotekarze | – 12,00 |
| - pracownicy administracji | – 2,00 |
| - pracownicy obsługi | – 1,41 |
| Razem: | – 16,41 |

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

DYREKTOR
Ewa Borkowska
Ewa Borkowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anna Ibeke
mgr Anna Ibeke

**Wykaz należności i zobowiązań
na dzień 31 grudnia 2013 r.**

Należności i zobowiązania wobec	Nr konta rozrach.	Saldo		Uwagi
		Należności	Zobowiązania	
1. Rozrachunki z ZFŚS	234-2	1.776,00		Raty spłat pożyczki mieszkaniowej pracowników
2. Rozrachunki z pracownikami	234-1	800,00		„Monografie” na stanie u pracowników
3. Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	201-110		113,00	Firma Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych
Razem:		2.576	113,00	

Miejska Biblioteka Publiczna nie posiada należności i zobowiązań wymagalnych.

DYREKTOR

Ewa Borkowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Hekwe