

Projekt

z dnia 30 kwietnia 2014 r.
Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W ŚREMIE**

z dnia 2014 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Biblioteki
Publicznej Miasta i Gminy im. Heliodora Świącickiego w Śremie
za 2013 rok**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330, poz. 613) Rada Miejska w Śremie uchwała, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy im. Heliodora Świącickiego w Śremie za 2013 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Śremu

Adam Lewandowski

Załącznik do uchwały
nr
Rady Miejskiej w Śremie
z dnia

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ MIASTA I GMINY
IM. HELIODORA ŚWIĘCICKIEGO W ŚREMIE
ZA 2013 ROK**

- I. BILANS
- II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- III. INFORMACJA DODATKOWA

I. BILANS

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
MIASTA I GMINY
im. Hellmutha Sawadzkiego
63-100 Sreń, ul. Kalmńskiego 2
tel./fax (0 61) 29 35 457
NIP 763-10-12-219 Kogon 0009/9652

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2013r.

jednostka obliczeniowa:

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2012r.	31.12.2013			31.12.2012	31.12.2013
A	Aktywa trwałe	247 570,77	278 506,76	A	Kapitał (fundusz) własny	12 842,99	14 168,76
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 424,47	12 842,99
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	247 570,77	278 506,76	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1	Środki trwałe	247 570,77	278 506,76	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	28 741,00	28 741,00	VIII	Zysk (strata) netto	9 418,52	1 325,77
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	205 859,47	238 597,36	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	244 545,53	273 240,07
d)	środki transportu	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	12 970,30	11 168,40	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	25 715,76	23 474,31
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	2 353,11
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	2 353,11
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	25 715,76	21 121,20
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

B	Aktywa obrotowe	9 817,75	8 902,07	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
I	Zapasy	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	229,35	359,32
1	Materiały	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	25 486,41	20 761,88
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	218 829,77	249 765,76
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	218 829,77	249 765,76
b)	inne	0,00	0,00		– długoterminowe	218 829,77	249 765,76
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	9 817,75	8 902,07				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 817,75	8 902,07				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 817,75	8 902,07				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 817,75	8 902,07				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		257 388,52	287 408,83	PASYWA razem (suma poz. A i B)		257 388,52	287 408,83

Sporządzono dnia **15.03.2014**

Główna Księżowa
Urżula Paul
 Urżula Paul

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

DYREKTOR
mgr Jerzy Kondras
 mgr Jerzy Kondras

(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)

II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
MIASTA I GMINY
im. Hełzdora Świeckiego
63-100 Sreń, ul. Kilińskiego 2
tel./fax (0 61) 28 35 467
NIP 785-10-12-219 Regon 000979662

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres 31 grudnia 2013r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa:

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2012	2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	61 546,65	41 796,83
	– od jednostek powiązanych	61 546,65	41 796,83
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	61 546,65	41 796,83
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	943 429,03	1 035 192,84
I	Amortyzacja	10 234,90	18 136,78
II	Zużycie materiałów i energii	79 566,36	120 125,05
III	Usługi obce	100 266,88	120 046,81
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	3 484,22
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	584 100,08	640 860,86
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	129 297,93	128 093,37
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	39 962,88	4 445,75
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-881 882,38	-993 396,01
D	Pozostałe przychody operacyjne	891 300,90	994 721,78
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	852 200,00	920 000,00
III	Inne przychody operacyjne	39 100,90	74 721,78
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	9 418,52	1 325,77
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	9 418,52	1 325,77
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	9 418,52	1 325,77
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	9 418,52	1 325,77

Sporządzono dnia ... 15.03.2014

Główna Księgowa
Urszula Paul
Urszula Paul

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

DYREKTOR
mgr Jerzy Kondras
mgr Jerzy Kondras

(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)

Druk: Wydawnictwo Podatkowe GOFIN sp. z o.o., 66-400 Gorzów Wlkp., ul. Owocowa 8.

III. INFORMACJA DODATKOWA

Śrem, dnia 14 marca 2014 r.

INFORMACJA DODATKOWA

Biblioteka Publiczna Miasta i gminy im. Heliodora Świeckiego z siedzibą w Śremie przy ul. Kilińskiego 2, o numerze NIP 785-10-12-219 jest samorządową instytucją kultury Gminy Śrem, wpisaną do rejestru instytucji kultury przez Organizatora pod poz. 2/92 dnia 12.11.1992r. Należy do sektora finansów publicznych i jest instytucją użyteczności publicznej działającą na podstawie Statutu zatwierdzonego uchwałą Rady miejskiej w Śremie Nr 302/XXVII/2000 z dnia 27 października 2000r.

Na mocy zmiany art. 32 ustawy z dnia 25.10.1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. Z 2001r. Nr 114, poz. 493 z późn. zmianami), dotyczącego sposobu prowadzenia gospodarki finansowej – instytucje kultury przestały prowadzić gospodarkę finansową na zasadach określonych dla zakładów budżetowych i prowadzi gospodarkę finansową zgodnie z art. 27-29 (Dz. U. Z 2001 r., Nr 13, poz. 123 z późn. zmianami).

Ponadto od 2000 roku Biblioteka ma powierzone wykonywanie zadań powiatowej biblioteki publicznej. Porozumienie zawierane jest na czas określony (1 rok) i corocznie odnawiane.

W związku z powyższym Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Śrem, dokonała wszelkich zmian w Urzędzie Statystycznym, Urzędzie Skarbowym, Zakładzie Ubezpieczeń Społecznych oraz opracowała obowiązujący Instytucje Kultury Zakładowy Plan Kont.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami w 2013 r. Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy przyjęła następujące zasady:

- wszystkie zakupy są księgowane w koszty wg rodzajów (z wyjątkiem materiałów, które podlegają oddzielnej ewidencji ilościowo-wartościowej)
- wszystkie przychody z działalności kulturalnej zaliczane są do przychodów operacyjnych
- wszystkie przychody tytułem wynagrodzenia od terminowego odprowadzania podatków dochodowych od osób fizycznych są zaliczane do pozostałych przychodów finansowych.

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy posiada w swojej ewidencji środki trwałe, w tym budynki, do których posiada wyciągi z ksiąg wieczystych.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości Biblioteka składa:

1. bilans
2. rachunek zysków i strat
3. informację dodatkową

Na dzień 31 grudnia 2013 r. Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy zatrudniała 21 osób na 18,5 etatach, w tym: 3 pracowników na stanowiskach robotniczych, 15-tu pracowników działalności merytorycznej, 1 pracownik – instruktor zajęć komputerowych, 2 pracowników księgowości (razem 0,75 etatu).

W roku 2013 BPMiG otrzymała środki w ogólnej wysokości =1.021.085,00 zł w tym:

- dotacja podmiotowa z budżetu Urzędu Miejskiego = 880.000
- dotacja z Starostwa Powiatowego = 40.000
- dotacja celowa z Urzędu Miejskiego = 44.500
- środki z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego na realizację programu pt. „Czy tu, czy tam-CZYTAM” = 20.000
- środki z Biblioteki Narodowej w Warszawie na zakup nowości wydawniczych = 10.985
- środki z Akademii Rozwoju Filantropii na zadanie:
 - „Częstotliwość K.....” = 5.000
 - „Podaj dalej” = 1.000
- środki z Instytutu Książki na zadanie „Kraszewski, komputery dla bibliotek”= 19.600

Ponadto Biblioteka uzyskała własne środki w wysokości 41.796,83 złotych z tytułu: wynagrodzeń za terminowe przekazywanie podatku od wynagrodzeń do Urzędu Skarbowego, wpłat za usługi ksero, prowadzenie kursów obsługi komputera, od sponsorów na realizację zadań „Śrem się śmieje” , „Promenada-jak za dawnych lat, Piknik Kolejowy”, za warsztaty teatralne, organizację wycieczek, za nieterminowe zwroty książek i makulaturę, sprzedaż kart czytelniczych, wydawnictw.

W ramach zysków i strat uwzględniono również pozostałe przychody operacyjne w wysokości 18.136,78 zł będące równoważnością naliczonej amortyzacji w 2013 r. z przeznaczeniem na pokrycie kosztów amortyzacji.

Przyznane środki wydatkowano:

- wynagrodzenia 640.860,86
(osobowe, bezosobowe, nagrody jubileuszowe)
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 128.093,37
 - w tym: składki ZUS i fundusz pracy = 104.121,65
 - wypłacone świadczenia urlopowe = 20.237,72
 - szkolenia pracownicze = 3.734,-
- zużycie materiałów i energii 120.125,05
 - w tym: energia, woda, gaz (26.433,17)
 - książki (35.987,26)

- pozostałe koszty to:
- środki czystości,
 - drobne części zamienne,
 - materiały biurowe,
 - prenumerata czasopism,
 - miał opałowy,
 - materiały do remontu,
 - materiały i przedmioty niepodlegające ewidencji w środkach trwałych
 - karty czytelnicze.
- podatki i opłaty 3.484,22
podatek od nieruchomości,
 - usługi obce 120.046,81
w skład w/w usług wchodzi:
 - opłata za najem lokalu i gruntu (filia nr 1),
 - wywóz nieczystości,
 - bieżące naprawy i konserwacja sprzętu i sieci elektrycznej,
 - usługi kominiarskie, transportowe, telefoniczne, ppoż.,
 - opłaty bankowe,
 - umowy serwisowe,
 - badania lekarskie pracowników,
 - organizacja imprez i konkursów,
 - promocja i marketing ,
 - pozostałe koszty rodzajowe 4.445,75
podróże służbowe oraz ryczałty za jazdy lokalne(4.445,75)

W sprawozdaniu „rachunek zysków i strat”, uwzględniono koszty amortyzacji w wysokości 18.136,78

Na dzień 31 grudnia 2013 r. Biblioteka Publiczna posiadała zobowiązania z tytułu:

- składek na ubezpieczenia społeczne,
- niezapłaconych faktur dotyczących usług: wywozu śmieci, zużycia wody i kanalizacji,
- nieuregulowanej f/ry do Gminy Śrem tyt. kosztów stałych związanych z eksploatacją filii ,
- zwrot do Urz. Miejskiego niewykorzystanej dotacji celowej.

Informacja dodatkowa, tak jak pozostałe elementy sprawozdawczości mają charakter uproszczony.

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
MIASTA I GMINY
im. Heliodora Świeckiego
63-100 Śrem, ul. Kilińskiego 2
tel./fax (0 51) 28 35 467
NIP 785-10-12-219 Regon 000979662

DYREKTOR
J. Kondras
mgr Jerzy Kondras

Główna Księgową
Urszula Paul
Urszula Paul

Burmistrz Śremu

Adam Lewandowski

Uzasadnienie
UCHWAŁY NR
RADY MIEJSKIEJ W ŚREMIE
z dnia

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Biblioteki
Publicznej Miasta i Gminy im. Heliodora Święcickiego w Śremie
za 2013 rok**

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy im. Heliodora Święcickiego w Śremie jest instytucją kultury posiadającą osobowość prawną i tym samym zobowiązaną do prowadzenia rachunkowości na podstawie art. 2 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330, poz.613)

W związku z powyższym, sporządza na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, tj. 31 grudnia 2013 r. roczne sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- informacja dodatkowa.

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone przez Bibliotekę Publiczną Miasta i Gminy im. Heliodora Święcickiego w Śremie podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający (którym jako Organizator jest gmina Śrem), nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

W związku z powyższym, podjęcie niniejszej uchwały należy uznać za uzasadnione.

Burmistrz Śremu

Adam Lewandowski