

UCHWAŁA NR 309/14
RADY MIEJSKIEJ W ŚWIECIU
z dnia 24 kwietnia 2014 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2013 r. Miejskiej Biblioteki Publicznej w Świeciu.

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r., poz. 594, tekst jednolity z późn. zm.¹) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330, tekst jednolity z późn. zm.²), uchwala się, co następuje:

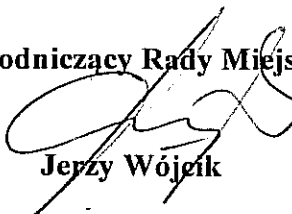
§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2013 r. Miejskiej Biblioteki Publicznej w Świeciu obejmujące:

- 1) bilans na dzień 31.12.2013 r. na sumę bilansową 361.790,31 zł
- 2) rachunek zysków i strat za 2013 r., gdzie strata wynosi 9.220,51 zł
- 3) informację dodatkową do bilansu,
stanowiącą załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Świecia.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem ogłoszenia.

Przewodniczący Rady Miejskiej


Jerzy Wójcik

¹ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 r., poz. 645 i poz. 1318 oraz w Dz. U. z 2014 r., poz. 379.

² Zmiana wymienionej ustawy została ogłoszona w Dz. U. z 2013 r., poz. 613.

Uzasadnienie do Uchwały Nr 309/14
Rady Miejskiej w Świeciu
z dnia 24 kwietnia 2014 r.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający w okresie 6 miesięcy od dnia bilansowego. Natomiast zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy, organem zatwierdzającym jest organ, który zgodnie z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa, statutem, umową lub na mocy prawa własności jest uprawniony do zatwierdzania sprawozdania finansowego jednostki. Ponieważ z art. 30 ustawy o samorządzie gminnym nie wynika, że jest to kompetencja Burmistrza, więc organem właściwym zatwierdzającym sprawozdanie jest Rada Miejska.

W załączeniu do uchwały przedstawione są bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa do bilansu za 2013 rok Miejskiej Biblioteki Publicznej w Świeciu.

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Świeciu

Jerzy Wójcik

Nazwa i adres jednostki
Miejska Biblioteka Publiczna
 ul. Wojska Polskiego 141
 86-100 Świecie
 NIP 559-18-84-328
 Numer identyfikacyjny REGON
 093191045

Adresat:
 Urząd Skarbowy
 ul. 10-go Lutego 16
 86-100 Świecie

BILANS
 na dzień 31.12.2013 r.

| AKTYWA | Stan na 31.12.2012 | Stan na 31.12.2013 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| A. Aktywa trwale | 18 866,60 | 342 233,83 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | | |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | |
| 2. Wartość firmy | | |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | | |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwale | 18 866,60 | 342 233,83 |
| 1. Środki trwale | 18 866,60 | 14 182,38 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | | |
| d) środki transportu | | |
| e) inne środki trwale | 18 866,60 | 14 182,38 |
| 2. Środki trwale w budowie | 0,00 | 328 051,45 |
| 3. Zaliczki na środki trwale w budowie | 0,00 | |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Od jednostek powiązanych | | |
| 2. Od pozostałych jednostek | | |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Nieruchomości | 0,00 | |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długotrwałe aktywa finansowe | | |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| B. Aktywa obrotowe | 15 941,05 | 19 556,48 |
| I. Zapasy | 0,00 | 0,00 |
| 1. Materiały | | |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | | |
| 3. Produkty gotowe | | |
| 4. Towary | | |

| | | |
|---|------------------|-------------------|
| 5. Zaliczka na dostawy | | |
| II. Należności krótkoterminowe | 2 597,00 | 1 700,00 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | 0,00 | 0,00 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek | 2 597,00 | 1 700,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 0,00 | 0,00 |
| c) inne | 2 597,00 | 1 700,00 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 13 344,05 | 17 856,48 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 13 344,05 | 17 856,48 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 13 344,05 | 17 856,48 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 13 344,05 | 17 856,48 |
| - inne środki pieniężne | | |
| - inne aktywa pieniężne | | |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| AKTYWA RAZEM: | 34 807,65 | 361 790,31 |

| PASYWA | Stan na 31.12.2012 | Stan na 31.12.2013 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| A. Kapitał (fundusz) własny | -2 135,47 | -11 355,98 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | | |
| II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna) | | |
| III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna) | | |
| IV. Kapitał (fundusz) zapasowy | | |
| V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | | |
| VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | | |
| VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych | -1 093,42 | -2 135,47 |
| VIII. Zysk (strata) netto | -1 042,05 | -9 220,51 |
| IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 36 943,12 | 373 146,29 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| - długoterminowe | | |

| | | |
|---|------------------|-------------------|
| - krótkoterminowe | | |
| 3. Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| - długoterminowe | | |
| - krótkoterminowe | | |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| a) kredyty i pożyczki | | |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | | |
| d) inne | | |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 31 847,12 | 41 527,64 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) Inne | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek | 21 763,86 | 28 630,16 |
| a) kredyty i pożyczki | | |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | | |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 513,96 | 548,46 |
| - do 12 miesięcy | 513,96 | 548,46 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy | 0,00 | 0,00 |
| f) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 21 249,90 | 28 081,70 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 0,00 | 0,00 |
| i) inne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Fundusze specjalne | 10 083,26 | 12 897,48 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 5 096,00 | 331 618,65 |
| - długoterminowe | 5 096,00 | 331 618,65 |
| - krótkoterminowe | | |
| PASYWA RAZEM | 34 807,65 | 361 790,31 |

Główna Księgowa

Weronika Kwaśniak

Miejski Główny Księgowy Publiczna
w Świeciu

DYREKTOR

mgr Beata Pzycznańska

Kierownik jednostki

27.03.2014 r.

dzień, miesiąc, rok

Nazwa i adres jednostki
Miejska Biblioteka Publiczna
 ul. Wojska Polskiego 141
 86-100 Świecie
 NIP 559-18-84-328
 Numer identyfikacyjny REGON
 093191045

Adresat:
 Urząd Skarbowy
 ul. 10- go Lutego 16
 86-100 Świecie

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)
 na dzień 31.12.2013 r.

| | Stan na 31.12.2012 | stan na 31.12.2013 |
|---|----------------------|----------------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym: | 6 061,55 | 5 008,40 |
| - od jednostek powiązanych | | |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów zmniejszenie - wartość ujemna) | | |
| II. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| III. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 6 061,55 | 5 008,40 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 1 078 101,78 | 1 118 761,37 |
| I. Amortyzacja | 2 216,62 | 4 684,22 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 206 456,48 | 194 230,09 |
| III. Usługi obce | 67 776,84 | 78 503,29 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | | |
| - podatek akcyzowy | | |
| V. Wynagrodzenia | 660 049,54 | 685 534,72 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 139 874,30 | 153 263,11 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 1 728,00 | 2 545,94 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -1 072 040,23 | -1 113 752,97 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 1 070 990,05 | 1 103 421,67 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. Dotacje | 1 069 890,05 | 1 099 592,87 |
| III. Inne przychody operacyjne | 1 100,00 | 3 828,80 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III. Inne koszty operacyjne | 0,00 | |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -1 050,18 | -10 331,30 |
| G. Przychody finansowe | 8,13 | 14,15 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | |
| - od jednostek powiązanych | | |
| II. Odsetki, w tym: | 8,13 | 14,15 |
| - od jednostek powiązanych | | |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji | | |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| V. Inne | | |
| H. Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 |
| I. Odsetki, w tym: | | |
| - dla jednostek powiązanych | | |
| II. Strata ze zbycia inwestycji | | |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| IV. Inne | | |

| | | |
|--|-----------|------------|
| I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H) | -1 042,05 | -10 317,15 |
| J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II) | 0,00 | 1 096,64 |
| I. Zyski nadzwyczajne | 0,00 | 1 096,64 |
| II. Straty nadzwyczajne | | |
| K. Zysk (strata) brutto (I+/-J) | -1 042,05 | -9 220,51 |
| L. Podatek dochodowy | | |
| M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| N. Zysk (strata) netto (K-L-M) | -1 042,05 | -9 220,51 |

Główna Księgowa

W. K.
 Główna Księgowa
 Miejska Biblioteka Publiczna
 w Świeciu
 DYREKTOR
mgr Beata Szymańska
 Kierownik jednostki

27.03.2014 r.

dzień, miesiąc, rok

Informacja dodatkowa do bilansu na dzień 31.12.2013 r.
Miejskiej Biblioteki Publicznej w Świeciu
instytucji kultury finansowanej dotacjami z Urzędu Miejskiego w Świeciu.

Prowadzona działalność w zakresie:

- Udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie na zewnątrz,
- Prowadzenie działalności informacyjno – bibliograficznej,
- Popularyzowanie czytelnictwa oraz dorobku kulturalnego Gminy Świecie

Ustęp 1

1. Omówienie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w Ustawie o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (DZ.U. z 2002 r. Nr 76. poz. 694 z późn. zm.).

- o należności i zobowiązania ujęte są według wartości wymagalności,
- o zastosowano zasady ostrożnej wyceny,
- o środki pieniężne oraz pozostałe aktywa ujęto według wartości nominalnej.

2. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny:

- o informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania poprzedzającego ze sprawozdaniem za rok obrotowy,
- o po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, które miały wpływ na wynik finansowy.

3. Bilans po stronie aktywów i pasywów zamknął się kwotą:

361 790,31 zł

Aktywa w zł jak niżej:

| | <u>31.12.2012</u> | <u>31.12.2013</u> |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| Aktywa trwałe | 18.866,60 zł. | 342.233,83 zł. |
| Aktywa obrotowe | 15.941,05 zł. | 19.556,48 zł. |
| w tym: | | |
| Zapasy | 0,00 zł. | 0,00 zł. |

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Należności krótkoterminowe | 2.597,00 zł. | 1.700,00 zł. |
| Inwestycje krótkoterminowe | 13.344,05 zł. | 17.856,48 zł. |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 zł. | 0,00 zł. |

Pasywa w zł jak niżej:

| | <u>31.12.2012</u> | <u>31.12.2013</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Kapitał własny (fundusz) | -2.135,47 zł. | - 11.355,98 zł. |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 31.847,12 zł. | 41.527,64 zł. |
| w tym: | | |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 513,96 zł. | 548,46 zł. |
| Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych | 21.249,90 zł. | 28.081,70 zł. |
| Fundusze specjalne | 10.083,26 zł. | 12.897,48 zł. |
| Rozliczenia międzyokresowe | 5.096,00 zł. | 331.618,65 zł. |

Ustęp 2

1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych:
 - o przyjęto zasady umorzenia 100 % zakupów środków trwałych do wysokości 3.500 zł,
 - o umorzenie obliczono metodą liniową,
 - o wartość majątku na koniec 2013 roku wynosi 14 182,38 zł.
 - o wartość środków trwałych w budowie wynosi 328.051,45 zł.
2. Wartość nie umorzonych środków trwałych używanych na podstawie umów najmu - dzierżawy - nie występują.
3. Kapitał zapasowy wynosi 0,00 zł.

4. Podział zobowiązań:
 - wykazane w bilansie zobowiązania krótkoterminowe w wysokości 28 630,16 zł. są przewidywane do spłaty w 2014 roku.
5. Występujące w bilansie zobowiązania nie są objęte zastawem.
6. Zobowiązania warunkowe – nie występują.

Ustęp 3

1. Struktura przychodów w zł

| | <u>31.12.20012</u> | <u>31.12.2013</u> |
|---|--------------------|-------------------|
| Przychody własne wypracowane zgodnie z działalnością statutową | 6.061,55 zł | 5.008,40 zł. |
| Dotacja z Urzędu Miejskiego | 1.016.000,00 zł | 1.055.000 ,00 zł. |
| Dotacja z Powiatu | 10.000,00 zł. | 10.000,00 zł. |
| Dotacja z MKiDN | 26.005,00 zł. | 26.727,00 zł. |
| Dotacja z Fundacji Orange | 3.708,05 zł. | 7.865,87 zł. |
| Dotacja „Kraszewski. Komputery dla bibliotek” | 14.177,00 zł. | 0,00 zł. |
| (Środki otrzymane w 2012 r. to kwota 19 273 zł. w tym 5 096 przeznaczona za zakup środka trwałego i zaksięgowana w rozliczenia międzyokresowe,) | | |
| Inne przychody operacyjne | 1.100,00 zł | 3.828,80 zł. |
| Przychody finansowe | 8,13 zł | 14,15 zł. |
| Zyski nadzwyczajne | 0,00 zł. | 1.096,64 zł. |

2. Dane o kosztach w zł:

| Treść | 31.12.2012 rok | 31.12.2013 rok |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Amortyzacja | 2.216,62 | 4.684,22 |
| Zużycie materiałów energii | 206.456,48 | 194.230,09 |
| Usługi obce | 67.776,84 | 78.503,29 |
| Podatki i opłaty | 0,00 | 0,00 |
| Wynagrodzenia | 660.049,54 | 685.534,72 |

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia | 139.874,30 | 153.263,11 |
| Pozostałe | 1.728,00 | 2.545,94 |
| Razem | 1.078.101,78 | 1.118.761,37 |

3. Wydatki inwestycyjne na własne potrzeby:

W 2013 r. poniesiono wydatki na budowę nowej siedziby biblioteki w kwocie 328.051,45 zł, w tym:

- udział w pracach sądu konkursowego na opracowanie koncepcji architektoniczno-budowlanej,
- wykonanie projektu nowej biblioteki,
- uporządkowanie terenu pod budowę,
- zaliczka na przyłącze instalacji elektrycznej.

4. Informacje o zyskach, stratach nadzwyczajnych :

W 2013 r. wystąpiły zyski nadzwyczajne w kwocie 1 096,64, które stanowią odszkodowanie od ubezpieczyciela budynku w związku z zalaniem pomieszczenia w Filii nr 5.

5. Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych – nie występują.

Data 25.03.2014 rok

Główna Księgowa
Weronika Kwaśniak
 Weronika Kwaśniak

Miejska Biblioteka Publiczna
 w Świeciu
 D Y R E K T O R
mgr Beata Szymańska
 mgr Beata Szymańska

Przewodniczący Rady Miejskiej
 w Świeciu
Jerzy Wójcik
 Jerzy Wójcik

