

101
P. B. W. M. P. K. h.
2015-02-04
URZĄD MIASTA W MŁAWIE
W PŁYNEŁO
Data 2015-02-04

AKTYWA	stan na rok		PASywa	stan na rok	
	31.12.13	31.12.14		31.12.13	31.12.14
A. Aktywa trwałe	53588,46	52305,00	A. Kapitał (fundusz) własny	60096,43	57511,03
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	70736,30	60096,43
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niemater. i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	53588,46	52305,00	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	53588,46	52305,00	VII. Zysk (strata) z ubiegłych lat		
a) grunty (w tym prawo użytkow.wiecz.gr.)	52305,00	52305,00	VIII. Zysk (strata) netto	-10639,87	-2585,40
b) budynki, lokale i obiekty inż.ład. i wod.			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	3392,08
d) środki transportu			I. Rezerwy i zobowiązania	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	1283,46		1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
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		
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	3392,08
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	3392,08
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		
1. Aktywa obrotowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		
B. Aktywa obrotowe	6507,97	8598,11	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	- do 12 miesięcy		
1. Materiały			- powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych		
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń		
II. Należności krótkoterminowe	263,90	382,22	i) inne		3392,08
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b) inne			- długoterminowe		
2. Należności od pozostałych jednostek	263,90	382,22	- krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	263,90	382,22			
- do 12 miesięcy	263,90	382,22			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	6244,07	8215,89			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6244,07	8215,89			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6244,07	8215,89			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6244,07	8215,89			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
Aktywa razem	60096,43	60903,11	Pasywa razem	60096,43	60903,11

Miejscowość *Mława*

dnia *06.02.2015*

Sporządził: *GŁÓWNY KSIĘGOWY*

Zatwierdził: *DYREKTOR*

mgr Jolanta Sobolewska

mgr Maria Switon

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31.12.2014 roku

(wariant porównawczy)

2015.02.14
URZĄD MIASTA MŁAWA
WPLYNEŁO
w groszach
data 2015-02-06
2013 ubiegły rok obrotowy... 694604,82
2014 bieżący rok obrotowy... 694604,82

Miejska Biblioteka Publiczna im. B. Prusa w Mławie
(pieczęćka jednostki)

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
- od jednostek powiązanych	610970,08	694604,82
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	610970,08	694604,82
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodana, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0
B. Koszty działalności operacyjnej		
I. Amortyzacja	634080,86	708658,96
II. Zużycie materiałów i energii	34729,56	56207,33
III. Usługi obce	63485,52	67939,01
IV. Podatki i opłaty, w tym:	36025,22	35599,49
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	0	0
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	408738,41	450255,09
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	87999,55	95395,04
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3102,60	3263,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-23110,78	-14054,14
D. Pozostałe przychody operacyjne		
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	12438,29	10704,60
II. Dotacje	0	0
III. Inne przychody operacyjne	12438,29	10704,60
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
III. Inne koszty operacyjne	0	0
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	0,00	0,00
G. Przychody finansowe	-10672,49	-3349,54
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	32,62	764,14
- od jednostek powiązanych	0	0
II. Odsetki, w tym:	0	0
- od jednostek powiązanych	32,62	764,14
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0	0
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
V. Inne	0	0
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki, w tym:	0	0
- od jednostek powiązanych	0	0
II. Strata ze zbycia inwestycji	0	0
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
IV. Inne	0	0
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-10639,87	-2585,40
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne	0	0
II. Straty nadzwyczajne	0	0
K. Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-10639,87	-2585,40
L. Podatek dochodowy	0	0
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	-10639,87	-2585,40

Mława 06.02.2015 GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził: *mjr Jadwiga Sobolewska*

Zatwierdził: *DYREKTOR mgr Maria Switon*

469
MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
im. Bolesława Prusa
06-500 Mława, ul. 3 Maja 5
tel. 10231654-30-69 REGON 130431216

P. B. Kowalski
2015. 02. 06
URZĘDZ MIASTA MŁAWA
W PŁYŃĘŁO
data 2015 -02- 06
PUBLICZNEJ IM. B.
L. dz 15061-2015
podpis *[signature]*

SPRAWOZDANIE FINANSOWE MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PRUSA W MŁAWIE ZA ROK 2014 – Informacja dodatkowa

Załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Podstawowe informacje o jednostce

1. Nazwa instytucji, adres siedziby, przedmiot działania

Nazwa: Miejska Biblioteka Publiczna im. Bolesława Prusa

Adres: 06-500 Mława, ul. 3 Maja 5

NIP 569-16-11-334

REGON 130431216

Tel/fax 236543663; 236543664; e-mail: biblioteka@biblioteka.mlawa.pl

www.biblioteka.mlawa.pl

Miejska Biblioteka Publiczna jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną.

Miejska Biblioteka Publiczna została zarejestrowana 2 stycznia 1995 roku w Rejestrze Instytucji Kultury w Urzędzie Miasta w Mławie pod numerem 2/1995.

Podstawą prawną funkcjonowania Miejskiej Biblioteki Publicznej jest:

1. Ustawa z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach /Dz. U. Nr 85 poz. 539/
2. Ustawa z dnia 8 marca 1998 r. o samorządzie terytorialnym /Dz. U. Nr 16 poz. 95 z późn. zmianami/
3. Ustawa z dnia 25 października 1991 r. o prowadzeniu i organizowaniu działalności kulturalnej /tekst jednolity Dz. U. Nr 110 poz. 721 z 1997 r./
4. Ustawa z dnia 24 lipca 1998 r. o zmianie niektórych ustaw określających kompetencje organów administracji publicznej w związku z reformą ustrojową państwa /Dz. U. Nr 100 poz. 668/
5. Ustawa z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym /Dz. U. Nr 91 poz. 578/
6. Ustawa z dnia 5 czerwca 1998 r. o finansach publicznych /Dz. U. Nr 155 poz. 1014 z późn. zmianami/

oraz statut biblioteki.

Biblioteka jest główną publiczną biblioteką miasta. Zapewnia obsługę biblioteczną mieszkańców miasta. Służy rozwijaniu i zaspakajaniu potrzeb czytelniczych i informacyjnych mieszkańców, upowszechnianiu wiedzy i nauki, rozwojowi kultury, dba o sprawne funkcjonowanie sieci bibliotecznej i systemu informacyjnego na terenie miasta.

Prowadzi wypożyczalnię, czytelnię, oddział dla dzieci, filie biblioteczne: /Filia Nr 1 ul. Graniczna 39, Filia Nr 2 ul. Sienkiewicza 13/14/ oraz punkt książki mówionej.

Gospodarkę finansową biblioteka prowadzi na zasadach określonych w ustawie o prowadzeniu i organizowaniu działalności kulturalnej.

Finansowana jest z budżetu miasta, a także z dochodów własnych, darowizn, dotacji celowych i z innych źródeł.

Może, w granicach obowiązujących przepisów pobierać opłaty za usługi i wydawnictwa, a wpływy przeznaczać na cele statutowe. Biblioteka może prowadzić działalność gospodarczą według zasad określonych w odrębnych przepisach. Dochód z działalności gospodarczej służy realizacji celów statutowych.

2. Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się od 01 stycznia 2014 roku i kończący się 31 grudnia 2014 roku obejmujący 12 kolejnych miesięcy.

3. Zakres sprawozdania

Sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki w Mławie jest sprawozdaniem jednostkowym.

4. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także zgodnie z polityką rachunkowości Miejskiej Biblioteki Publicznej w Mławie określonej zarządzeniem nr 3/2014 Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej z dnia 12.02.2014 roku.
2. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Miejskiej Biblioteki Publicznej w Mławie przy ul. 3 Maja 5.

5. Założenia kontynuacji działania

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu dalszej kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

Ewidencja księgową prowadzoną jest przy użyciu komputera - program finansowo-księgowy REWIZOR GT- firmy Insert z Wrocławia, zgodnie z Ustawą o rachunkowości z 29 września 1994r. i ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Ustawą o bibliotekach oraz zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania Zarządzeniem Nr 3/2014 Dyrektora z dnia 12.02.2014r.

Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalanie i rozliczanie wyniku finansowego.

Wyceny aktywów i pasywów dokonuje wg zasad określonych w przepisach rozdziału czwartego **ustawy o rachunkowości**; zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

1. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia w wartości początkowej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe ; /nie umarza się gruntów i dóbr kultury/
2. inwestycje /środki trwałe w budowie/ w wysokości ogółu poniesionych kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
3. długoterminowe aktywa finansowe /udziały w innych jednostkach / według ceny nabycia
4. rzeczowe składniki aktywów obrotowych wg cen nabycia
5. należności w kwocie wymaganej zapłaty
6. zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty

7. środki pieniężne wg wartości nominalnej
8. środki pieniężne wyrażone w walutach obcych po obowiązującym średnim kursie dla danej waluty ustalonym na dzień 31 grudnia przez NBP.
9. zbiory biblioteczne wycenia się:
 - pochodzące z zakupu według cen nabycia łącznie z VAT
 - otrzymane w formie darowizny lub z ujawnionej nadwyżki według wyceny komisyjnej szacującej ich aktualną wartość,
10. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości wynikającej z ewidencji księgowej.

Ustalenie wyniku finansowego

1. Zasady ustalenia wyniku finansowego przyjmuje się zgodnie z przepisami art. 42 ustawy o rachunkowości.

Przepisy art. 42 ustawy o rachunkowości postanawiają, że na wynik finansowy netto składają się:

1. wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych
2. wynik operacji finansowych
3. wynik operacji nadzwyczajnych
3. obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów

Zakład nie tworzy rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze, takie jak odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe jak również rezerw na przyszłe zobowiązania.

DODATKOWE INFORMACJE

Wyjaśnienia do bilansu i rachunku zysków i strat

I. AKTYWA

A. Aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe w Miejskiej Bibliotece Publicznej:

1. Środki trwałe powyżej 3 500,- zł.

1) zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych				
<i>Wyszczególnienie</i>	<i>wartość początkowa na początek roku obrotowego</i>	<i>zwiększenie z tytułu zakupu, aktualizacji, inne</i>	<i>zmniejszenie wartości początkowej</i>	<i>stan na koniec roku obrotowego</i>
środki trwałe razem: z tego:	814675,50	0	0	814675,50
Gr. 0 -Grunty	52305,00			52305,00
Gr. I - Budynek	702200,00			702200,00
Gr. IV -Zestaw komputer150G3- Serwer z oprogram.	5850,00			5850,00
Gr. 8 - Kserokopiarka	12932,00			12932,00
Gr. 8 - Kopiarka Ir2020	7198,00			7198,00
Gr. 8 - Regał przesuwny RP24630	34190,50			34190,50

2) umorzenia środków trwałych				
<i>Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych (środków trwałych)</i>	<i>dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego</i>	<i>zwiększenia umorzeń: dotychczasowych, przejętych z zakupów, pozostałych</i>	<i>zmniejszenia umorzeń środków trwałych</i>	<i>stan na koniec roku obrotowego</i>
środki trwale razem: z tego:	761087,04	1283,46	0	762370,50
Budynek	702200,00			702200,00
Zestaw komputer. 150G3, Serwer z oprogram.	5850,00			5850,00
Kserokopiarka	12932,00			12932,00
Kopiarka Ir2020	7054,32	143,68		7198,00
Regał przesuwany RP24630	33050,72	1139,78		34190,50

2. Środki trwale poniżej 3 500,- zł

1) zmiany w ciągu roku obrotowego wartości pozostałych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych				
<i>Wyszczególnienie</i>	<i>wartość początkowa na początek roku obrotowego</i>	<i>zwiększenie z tytułu zakupu, aktualizacji, inne</i>	<i>zmniejszenie wartości początkowej</i>	<i>stan na koniec roku obrotowego</i>
Pozostałe środki trwale i zbiory biblioteczne razem: z tego:	1221230,44	54923,87	78,70	1276075,61
Pozostałe środki trwale	74691,48	12209,25		86900,73
Zbiory biblioteczne	1146538,96	42714,62	78,70	1189174,88

2) umorzenia pozostałych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych				
<i>Wyszczególnienie</i>	<i>dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego</i>	<i>zwiększenia umorzeń: dotychczasowych, przejętych z zakupów, pozostałych</i>	<i>zmniejszenia umorzeń środków trwałych</i>	<i>stan na koniec roku obrotowego</i>
środki trwale razem: z tego:	1221230,44	54923,87	78,70	1276075,61
Pozostałe środki trwale	74691,48	12209,25		86900,73

Zbiory biblioteczne	1146538,96	42714,62	78,70	1189174,88
---------------------	------------	----------	-------	------------

3. Stan wartości niematerialnych i prawnych przedstawia się następująco:

1) zmiany w ciągu roku obrotowego wartości niematerialnych i prawnych				
<i>Wyszczególnienie</i>	<i>wartość początkowa na początek roku obrotowego</i>	<i>zwiększenie z tytułu zakupu, aktualizacji, inne</i>	<i>zmniejszenie wartości początkowej</i>	<i>stan na koniec roku obrotowego</i>
Wartości niematerialne i prawne ogółem:	7063,80	0	0	7063,80
Program biblioteczny MAK”i MAK WWW	5490,00	.		5490,00
Program kadrowo-płacowy „GRATYFIKANT GT”	1573,80			1573,80

2) umorzenia wartości niematerialnych i prawnych				
<i>Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych</i>	<i>dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego</i>	<i>zwiększenia umorzeń: dotychczasowych, przejętych z zakupów, pozostałych</i>	<i>zmniejszenia umorzeń środków trwałych</i>	<i>stan na koniec roku obrotowego</i>
Wartości niematerialne i prawne ogółem:	7063,80	0	0	7063,80
Program biblioteczny MAK”i MAK WWW	5490,00			5490,00
Program kadrowo-płacowy „GRATYFIKANT GT”	1573,80			1573,80

Wartość bilansowa aktywów trwałych netto po pomniejszeniu o umorzenia na dzień 31.12.2014 r. wynosi – 52 305,00 zł.

B. Aktywa obrotowe

W aktywach obrotowych wystąpiły należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy w kwocie – 382,22 zł od Banku PEKAO S.A. Warszawa, ul. Grzybowska 53/57 za fakturę z dnia 30.12.2014 r. nr 24/2014 za energię elektryczną w pomieszczeniu bankomatu. Należności wymagalne nie wystąpiły.

Środki pieniężne w kasie i na rachunku bieżącym wynosiły – 4 823,81 zł.

Środki na rachunku pomocniczym (depozyty) wynosiły – 3 392,08 zł.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych uzgodnione zostały z bankiem na podstawie potwierdzenia salda na 31.12.2014 r.

Środki pieniężne w kasie zinwentaryzowane zostały na podstawie spisu z natury kasy.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe nie wystąpiły.

II PASYWA

A. Fundusze własne

W skład pasywów wchodzi: fundusz jednostki i wynik finansowy za rok obrotowy. Nadwyżka przychodów nad kosztami zwiększa w następnym roku obrotowym fundusz. Natomiast nadwyżka kosztów nad przychodami zmniejsza fundusz.

Zmiany w funduszu w roku obrotowym przedstawiają się następująco:

Bilans otwarcia 2014r.	Zwiększenia 2014 r.	Zmniejszenia 2014 r.	Bilans zamknięcia 2014 r.
60096,43		2585,40	57511,03

Analiza funduszu na 31.12.2014r.

Środki trwałe	+ 814 675,50
Umorzenia środków trwałych	- 762 370,50
Kasa	+ 423,50
Środki na rachunku bieżącym	+ 4 400,31
Środki na rachunku pomocniczym(depozyty)	+ 3 392,08
Należności	+ 382,22
Zobowiązania bieżące (zw. z depozytem)	- 3 392,08

Razem	+ 57 511,03

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

W roku obrotowym wystąpiły zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek - inne w kwocie - 3 392,08 zł rozrachunki z Komornikiem Sądowym przy Sądzie Rejonowym w Ciechanowie Panią Urszulą Perdjan, ul. Orylska 3A, 06-400 Ciechanów oraz Zakładem Ubezpieczeń Społecznych, ul. Rzeczkowska 8, 06-400 Ciechanów z tyt. zajęcia wynagrodzenia pracownika - zbieg egzekucji komorniczej i ZUS (utworzono depozyt do momentu ustalenia przez Sąd podmiotu, który będzie prowadził wspólną egzekucję wierzytelności).

Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Fundusze specjalne: Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Jednostka w 2014 roku nie tworzyła funduszu socjalnego - zostały wypłacone świadczenia urlopowe dla pracowników w kwocie 13 400,64 zł.

Jednostka nie tworzy rezerw na przyszłe zobowiązania.

Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat.

Rachunek zysków i strat jednostka sporządza w wariancie porównawczym.

Wynik finansowy – Miejskiej Biblioteki Publicznej w Mławie w 2014 roku to strata w kwocie 2 585,40 zł, jest to strata bilansowa.

PRZYCHODY I KOSZTY ICH UZYSKANIA

Rok 2014 przedstawia się następująco :

1. Przychody

w 2014 r. uzyskano łącznie przychody :

706 073,56

2. Koszty

w 2014 r. koszty uzyskania przychodów:

708 658,96

Struktura przychodów:

Przychody ze sprzedaży usług	11 054,82
Dotacja podmiotowa z Urzędu Miasta	667 500,-
Dotacja celowa z Biblioteki Narodowej	
w ramach „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa”	
Przychody finansowe (odsetki bankowe)	16 050,-
Pozostałe przychody w tym:	764,14
- darowizna finansowa z Fundacji ORANGE w ramach	10 704,60
programu „Fundacja Orange dla bibliotek”	
- darowizna finansowa na książki	4 047,41
- za zagubione książki, upomnienia, inne	1 200,-
- dary książek oraz książki odnalezione i odkupione przez czytelników	332,41
	5 124,78

Struktura kosztów według rodzajów

400 - Amortyzacja

w tym;

Amortyzacja środków trwałych	56 207,33
Amortyzacja pozostałych środków trwałych	1 283,46
Amortyzacja księgozbioru	12 209,25
Amortyzacja darów książkowych, oraz książek odnalezionych i odkupionych przez czytelników	37 589,84
	5 124,78

401 - Zużycie materiałów i energii

w tym:

Materiały biurowe, druki, znaczki	67 939,01
Prenumerata czasopism	4 820,43
Zakup środków czystości	2 218,69
Zakup książek dla 6-latków	1 277,68
Organizacja imprez i konkursów	2 712,15
Zakupy bieżące	1 565,56
Zakup programów antywirusowych i aktualizacji	2 565,41
Zakup wyposażenia	4 064,78
Zakup folii do książek	3 998,78
Energia elektryczna	542,82
Woda i kanalizacja	17 616,20
Centralne ogrzewanie	1 286,03
	25 270,48

402 - Usługi obce	35 599,49
w tym:	
Czynsze: Filia Nr 2	4 614,08
Konserwacja ksero	390,-
Konserwacja p. poż	6 248,40
Usługi pocztowo-telekomunikacyjne	2 914,90
Bieżące naprawy i remonty	90,82
Opłaty RTV	625,35
Wywóz nieczystości	343,53
Opłaty internetowe	3 995,22
Różne usługi	4 715,62
Monitoring MBP	885,60
Przeglądy techniczne	1 878,02
Serwis programu bibliotecznego „Patron”	6 771,15
Organizacja imprez	700,-
Oprawa czasopism	1 426,80
404 - Wynagrodzenia	450 255,09
w tym:	
Wynagrodzenia osobowe	448 005,09
Wynagrodzenia bezosobowe	2 250,-
405 - Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	95 395,04
w tym:	
ZUS zakładu	72 013,50
Fundusz Pracy	4 221,36
ZFŚS- świadczenie urlopowe	13 400,64
Środki bhp dla pracowników	1 960,54
Szkolenia pracowników	509,-
Badania lekarskie pracowników	3 290,-
409 - Pozostałe koszty	3 263,-
w tym:	
Podróże służbowe	432,-
Ubezpieczenie mienia MBP	2 831,-

Amortyzacja środków trwałych w 2014 roku wyniosła 1 283,46 zł.

Amortyzacja jest rozliczana metodą liniową zgodnie z przepisami o podatku dochodowym od osób prawnych.

Zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt.4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15.II.1992 r. dochody biblioteki przeznaczone są na realizację celów statutowych i są wolne od podatku dochodowego.

Biblioteka nie jest podatnikiem podatku VAT.

Zatrudnienie

W Miejskiej Bibliotece Publicznej jest zatrudnionych 14 osób czyli 12,75 etatu.

Dyrektor – 1 etat

Gł. Księgowa – ½ etatu

Administracja – 1½ etatu

Bibliotekarze – 8 etatów

Informatyk – ¼ etatu

Sprzątaczką – 1 etat

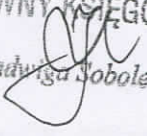
Pracownik gospodarczy – 1/2 etatu

Stan zatrudnienia w Miejskiej Bibliotece Publicznej w 2014 roku nie zmienił się w stosunku do roku 2013.


W roku obrotowym nie wystąpiły istotne zmiany zasad /polityki/ rachunkowości, które miałyby wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok ubiegły ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

GLÓWNY KSIĘGOWY


mgr Jadwiga Sobolewska

DYREKTOR


mgr Maria Świton