

UCHWAŁA NR XI/59/15
RADY MIEJSKIEJ W OSIEKU

z dnia 22 czerwca 2015r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejsko – Gminnej Biblioteki Publicznej w Osieku.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013r. poz. 594, poz. 645 poz. 1318 oraz z 2014r. poz. 379, poz. 1072) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013r. poz. 330 i poz. 613 z 2014r. poz. 768 poz. 1100 oraz z 2015r. poz. 4) Rada Miejska w Osieku uchwala, co następuje:

§1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2014 rok Miejsko – Gminnej Biblioteki Publicznej w Osieku w brzmieniu stanowiącym załączniki nr 1-3 do niniejszej uchwały.

§2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Osiek.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej


mgr inż. Witold Nasternak

Uzasadnienie

Zgodnie z art.53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe Miejsko – Gminnej Biblioteki Publicznej w Osieku podlega zatwierdzeniu przez Radę Miejską w Osieku, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej

mgr inż. Witold Nasternak

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2014 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014	PASYWA		Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014
A. Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)		0,00	0,00	A. Kapitał (fundusz) własny		-27797,72	-18371,16
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)		0,00	0,00	I Kapitał (fundusz) podstawowy		-44976,65	-27797,72
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				IV Kapitał (fundusz) zapasowy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne				V Kapitał z aktualizacji wyceny			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				VI Pozostałe Kapitały rezerwowe			
II Rzeczowe aktywa trwałe		0,00	0,00	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych			
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		0,00	0,00	VIII Zysk (strata) netto		17178,93	9426,56
a) grunty				B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)		27797,72	18371,16
b) budynki i budowle				I Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			
d) środki transportu				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
e) inne środki trwałe				* długoterminowe			
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)				* krótkoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	* długoterminowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)				* krótkoterminowe			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				II Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
				2. wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
				a) kredyty i pożyczki			
				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)		0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe			
I Zapasy		0,00	0,00	d) inne			
1. Materiały				III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		27797,72	18371,16
2. Półprodukty i produkty w toku				2. Wobec pozostałych jednostek		27797,72	18371,16
3. Produkty gotowe				a) kredyty i pożyczki			
4. Towary				c) inne zobowiązania finansowe			
5. Zaliczki na poczet dostaw				d) zobowiązania z tytułu dostaw:		250,56	185,12
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)		0,00	0,00	* do 12 miesięcy		250,56	185,12
2. Należności od pozostałych jednostek		0,00	0,00	* powyżej 12 miesięcy			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy				e) zaliczki otrzymane na dostawy			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń				f) zobowiązania wekslowe			
c) inne				g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		19843,33	9799,33
d) Dochodzone na drodze sądowej				h) z tytułu wynagrodzeń		7101,43	6944,31
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		0,00	0,00	i) inne		602,40	1442,40
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	3. Fundusze specjalne			
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	IV Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe				2. inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		0,00	0,00	* długoterminowe			
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach				* krótkoterminowe			
* inne środki pieniężne							
* inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe							
Suma aktywów		0,00	0,00	Suma pasywów		0,00	0,00

GŁÓWNY
KSIĘGOWY
Sporządził: Justyna Januszewska
inż. Justyna Januszewska

Osiek dnia 2015.03.24.
Miejsce, data sporządzenia:

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Osieku
Zatwierdził: Edyta Miśkiewicz
mgr Edyta Miśkiewicz

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
mgr inż. Witold Nasternak

MIEJSKO-GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w OSIEKU

ul. Wolności 24A, 28-221 Osiek
NIP 866-15-64-985 Regon 292372991
nazwa i adres jednostki

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XI/59/15
Rady Miejskiej w Osieku z dnia
22 czerwca 2015r.

Rachunek zysków i strat – wariant
porównawczy

		za poprzedni rok obrotowy 2013	za bieżący rok obrotowy 2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	200000,00	193500,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	196000,00	190000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	4000,00	3500,00
B	Koszty działalności operacyjnej	175252,93	183859,44
I	Amortyzacja	6700,60	9621,49
II	Zużycie materiałów i energii	2780,91	4687,94
III	Usługi obce	1970,82	2795,97
IV	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	132039,78	136599,48
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	29101,73	27754,56
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2659,09	2400,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	24747,07	9640,56
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	24747,07	9640,56
G	Przychody finansowe	6,03	0,75
II	Odsetki	6,03	0,75
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	7574,17	214,75
I	Odsetki	7574,17	214,75
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	17178,93	9426,56
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	17178,93	9426,56
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	17178,93	9426,56

GŁÓWNY
KSIĘGOWY

Justyna Jaruszevska
sporzędził

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Osieku

Osiek 2015.03.24.
miejscowość i data mgr Edyta Miśkiewicz

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
mgr inż. Witold Nasternak

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Miejsko – Gminna Biblioteka Publiczna w Osieku z siedzibą ul. Wolności 24A, 28-221 Osiek, dla którego organem założycielskim jest Rada Miejska w Osieku.

Przedmiotem działalności Miejsko – Gminnej Biblioteki Publicznej w Osieku wpisanego do rejestru instytucji kultury na terenie gminy Osieku pod numerem 1 jest: *prowadzenie, opracowanie i przechowywanie materiałów bibliotecznych, udostępnienie zbiorów bibliotecznych na miejscu i do domu, popularyzacja książki, wiedzy, informacji i czytelnictwa.*

Czas trwania działalności jest ograniczony do: *nieoznaczony.*

Sprawozdanie finansowe za okres od *01.01.2014r.* do *31.12.2014r.* jest sprawozdaniem jednostkowym, obejmującym dane dotyczące *2014r.*

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w nie zmniejszonym istotnie zakresie w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania.

Zasady prowadzenia rachunkowości przyjęte i stosowane przez jednostkę w zakresie jakim ustawa pozostawia prawo wyboru (metody wyceny aktywów i pasywów):

Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Do majątku trwałego zalicza się środki od 3,5 tys. zł. Księgozbiory w 2014r. zakupiono na kwotę 6.703,49zł, które umorzono jednorazowo w 100%. Jednostka nie posiada gruntów i budynków użytkowanych wieczysto. Przyjęta jest zasada amortyzacji liniowej, dokonywanej na koniec roku obrotowego. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo. W jednostce stosowany jest wariant porównawczy rachunku zysków i strat. Wartości wykazane w bilansie, rachunku zysków i strat, oraz w informacji dodatkowej prezentowane są w złotych i groszach.

MIEJSKO-GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w OSIEKU

ul. Wolności 24A, 28-221 Osiek
NIP 866-15-64-985 Regon 292372991

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
Witold W.
mgr inż. Witold Nasternak

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

WYJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych:

a) środki trwałe - wartość początkowa *nie dotyczy*

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia z tytułu:			Zmniejszenia z tytułu:		Stan na koniec roku obrotowego
		Aktualiz +	Przychody	Przemieszczenia	Przemieszczenia	Rozchody	
Środki trwałe razem:							
z tego:							
grunty, w tym							
-prawo użytkowania							
-wart. inwestycji							
budynki, lokale, obiekty							
-w tym wart. inwestycji							
urządzenia, maszyny		x					
środki transportu		x					
inne środki		x					
środki trwałe w budowie							

b) umorzenia środków trwałych : *nie dotyczy*

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu:			Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto pocz. okresu	Wartość netto koniec roku
		Aktualiz	Amort/rok	Inne				
Umorzenie środków trwałych razem:								
z tego:								
grunty, w tym prawo								
budynki, lokale, obiekty								
urządzenia, maszyny								
środki transportu								
inne środki								
środki trwałe w budowie								

c) wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa : *nie dotyczy*

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia z tytułu:			Zmniejszenia z tytułu:		Stan na koniec roku obrotowego
		Aktualiz +	Przychody	Przemieszczenia	Przemieszczenia	Rozchody	
Wartości niematerialne i prawne - razem:							
1)							
2)							

d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych : *nie dotyczy*

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu:			Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto pocz. okresu	Wartość netto koniec roku
		Aktualiz	Amort/rok	Inne				
Umorzenie wartości								
niematerialnych i prawnych - razem:								
z tego								
1)								
2)								

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
[Podpis]
mgr inż. Witold Nasternak

e) długoterminowe aktywa (inwestycje) finansowe: - nie dotyczy

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia z tytułu:			Zmniejszenia z tytułu:		Stan na koniec roku obrotowego
		Aktualiz +	Przychody	Przemieszczenia	Aktualiz - odpis	Rozchody	
Długoterminowe aktywa finansowe - razem:							
1)							
2)							

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: *nie dotyczy*
 a) na początek roku zł b) na koniec roku zł

3. Wartość początkowa nie amortyzowanych (nie umarzanych) środków trwałych, używanych na podstawie: *nie dotyczy*
 a) na początek roku zł b) na koniec roku zł

a) zł zł
 zł zł
 b) umowy najmu zł zł
 c) umowy dzierżawy zł zł
 d) innych umów (leasingu) zł zł
 e) razem zł zł

4. Wartość zobowiązań z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli: - *nie dotyczy*
 wobec budżetu Państwa a) na początek roku zł b) na koniec roku zł
 wobec Gminy a) na początek roku zł b) na koniec roku zł

(wymienić krótko o jakie grunty chodzi)

5. Propozycje podziału zysku bilansowego netto za rok obrotowy lub pokrycia straty bilansowej:

Zysk w kwocie *9.426,56* * Stratę netto w wysokości * przeznacza się/pokrywa na/z funduszu *jednostki* *

6. Strukturę i zmiany w kapitale własnym

Tytuł zmian funduszu	Fundusz założycielski	Fundusz zakładu
Stan na początek okresu, w tym: - mienie wydzielone przy utworzeniu zakładu - otrzymane dotacje i środki trwale na cele rozwojowe - wynik finansowy z lat ubiegłych		- 44.976,65
Zwiększenia z tytułu: - zysku - amortyzacji - <i>wynik finansowy</i>		17.178,93
Zmniejszenia z tytułu: - pokrycia straty - umorzenia		
Stan na koniec okresu		- 27.797,72

PRZEWODNICZĄC
 Rady Miejskiej
Witold Nastełek
 mgr inż. Witold Nastełek

7. Informacje o stanie rezerw:

nie dotyczy

Wyszczególnienie rezerw	Wartość na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia: - rozwiązanie - wykorzystanie	Wartość na koniec roku
Rezerwy razem:				
z tego rezerwy:				
1) na świadczenia emerytalne - długoterminowe - krótkoterminowe				
2) na pewne lub w dużym stopniu prawdopodobne przyszłe zobowiązania • długoterminowe • krótkoterminowe				
3) pozostałe: • długoterminowe • krótkoterminowe				

7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności:

nie dotyczy

Wyszczególnienie odpisów	Wartość na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia: - rozwiązanie - wykorzystanie	Wartość na koniec roku
Odpisy aktualizujące należności nie finansowe – razem:				
z tego odpisy aktualizujące:				
1) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości (do wysokości nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem)				
2) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości gdy majątek dłużnika nie wystarcza na ich spłatę				
3) należności kwestionowane przez dłużników				
4) należności w równowartości kwot je podwyższających co do których uprzednio dokonano odpisów aktualizujących w wysokości tych kwot				
5) należności przeterminowane lub nie – o znacznym stopniu nieściągalności				
6)				
Odpisy należności finansowych – razem				

8. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty: (rodzaj i struktura wiekowa zobowiązań wg pozycji bilansowych z podziałem na zobowiązania do spłaty do 1 roku, 1-3 lat, 3-5 lat i powyżej 5 lat)

Zobowiązania wg pozycji bilansu	Okres wymagalności						Razem	
	do roku		1-3		3-5		pocz.	koniec
	pocz.	koniec	pocz.	koniec	pocz.	koniec		
1. Dostaw i usług	250,56	185,12					250,56	185,12
2. Podatków i ubezp.	19 843,33	9 799,33					19 843,33	9 799,33
3. Wymagalności	7 101,43	6 944,31					7 101,43	6 944,31
4. Inne	602,40	1 442,40					602,40	1 442,40

mgr inż. Witold Nasternal

9. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń między okresowych: *nie dotyczy*

Wyszczególnienie	Stan wartości na:	
	początek roku	koniec roku
1. Czynne rozliczenia między okresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych z tego z tytułu: 1) 2)		=
2. Biernie rozliczenia między okresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych: z tego z tytułu: 1) 2)		
3. Przychody podlegające rozliczaniu w czasie: z tego z tytułu: 1) 2)		

10. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem rodzaju): *nie dotyczy*

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota	Kwota	Stan (wartość) w:	
	zobowiązania	zabezpieczenia	początek roku	koniec roku
Hipotecznie				
Zastawem				
Weksłami				
Inny				
Razem				

11. Zobowiązania warunkowe wobec wierzycieli krajowych* zagranicznych* w kwocie z tytułu: *nie dotyczy*

- roszczeń skierowanych przeciwko zakładowi na drogę sądową (np. odszkodowania dla pracowników)
- udzielonych przez zakład poręczeń, gwarancji
- indosu weksła

WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów: *nie dotyczy*
(określić rodzaj uzyskanych przychodów -przewidzianych w umowach wg realizowanych zadań w zależności od potrzeb analitycznych - i ich strukturę w porównaniu do wykonania roku ubiegłego.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
Witold Nasternak
mgr inż. Witold Nasternak

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe z tytułu trwałej utraty wartości w łącznej kwocie * *nie dotyczy*

Kwota odpisów aktualizująca wartość środków trwałych została podana w pkt 1b części „wyjaśnienia do bilansu” w kolumnie „aktualizacja”. Odpisy zostały dokonane zgodnie z ustawą do poziomu ceny sprzedaży netto z powodu:

- a) przeznaczenia środków do likwidacji wobec nieopłacalności ich remontu
- b) zaniechania świadczenia niektórych usług medycznych
- c) konieczności wycofania z używania (rozbiórka, ograniczono działalność)

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów w łącznej kwocie: *nie... dotyczy*

Utrata wartości zapasów nastąpiła na skutek uszkodzenia, zepsucia, zeschnięcia, zapasów zbędnych *

4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: *nie dotyczy*

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku lub straty brutto):

Lp	Nazwa	Dane za rok bieżący
1	Wynik finansowy brutto (zysk, strata)	9426,56
2	Przychody wyłączone z opodatkowania (-), w tym - dotacja - <i>przychody operacyjne, finansowe</i>	- 193.500,75 - 193.500,00 = 0,75
3	Przychody podatkowe, nie ujęte w księgach (+), w tym - wartość nieodpłatnych świadczeń	
4	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku roku obrotowego (+), w tym - odsetki otrzymane w roku obrotowym, naliczone w księgach w roku ubiegłym	
5	Przychody wykazane w księgach rachunkowych nie podlegające opodatkowaniu (-), w tym - naliczone odsetki	
6	Koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania (+), w tym - koszty pokryte dotacją - <i>amortyzacja</i>	180.359,44 174.237,95 6.121,49
7	Koszty i straty księgowe, trwale nie stanowiące kosztu uzyskania przychodów (+), w tym - amortyzacja środków trwałych otrzymanych od j.s.t., sfinansowanych dotacjami - wpłaty na PFRON - odsetki od zobowiązań podatkowych	3.509,00 -
8	Koszty i straty przejściowo nie zaliczane do kosztów podatkowych (+), w tym - naliczone odsetki - <i>nie wypłacone wynagr., skł. ZUS, fakty</i>	18.391,16
9	Koszty podatkowe nie ujęte w wyniku roku obrotowego (-), w tym - zapłacone odsetki	
10	Inne	
11	Dochód podatkowy	18.156,41
12	Darowizny uznane podatkowo	
13	Cześć straty podatkowej z lat ubiegłych	
14	Inne	
15	Podstawa opodatkowania	
16	Podatek dochodowy od dochodu przeznaczony na inne cele niż statutowe	

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
[Signature]
mgr inż. Witold Nasternak

6. Informacja o kosztach rodzajowych, w tym o kosztach wytworzenia produktów i usług na własne potrzeby (dotyczy jednostek sporządzających wariant kalkulacyjny rachunku zysków i strat): *nie dotyczy*

Wyszczególnienie kosztów	Koszty wg rodzajów za rok:	
	poprzedni	obrotowy
Razem koszty, z tego:		
1) koszty operacyjne wg rodzajów:		
a) amortyzacja		
b) zużycie materiałów i energii		
c) usługi obce		
d) podatki i opłaty		
e) wynagrodzenia		
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
g) pozostałe koszty rodzajowe		
2) koszty wytworzenia produktów i usług na własne potrzeby		

7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby (wytworzenie środków trwałych własnymi siłami) – nie dotyczy.

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane w roku następnym nakłady na nie finansowe aktywa trwałe. *nie dotyczy*

Nakłady na	Poniesione w roku obrotowym	Planowane w roku następnym
Wartości niematerialne i prawne		
Środki trwałe		
-w tym dotyczące ochrony środowiska		
Środki trwałe w budowie		
- w tym dotyczące ochrony środowiska		
Razem		
-w tym dotyczące ochrony środowiska		

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych – ~~nie wystąpiły~~

OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPLYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH
MGZP we wprowadzeniu do bilansu, jako zasadę prowadzenia rachunkowości przyjętą w dokumentacji, może podać iż środki pieniężne kwalifikuje jednakowo dla potrzeb bilansu i rachunku przepływów pieniężnych.

Kwota aktywów z bilansu	Pozycja w bilansie	Rachunek przepływów pieniężnych
Aktywa trwałe – finansowe	A.III.b. Inne długoterminowe aktywa finansowe - środki pieniężne lokaty bankowe pow. 12 m.-cy	B. przepływy z działalności inwestycyjnej
Aktywa obrotowe – finansowe	B.III.1 Krótkoterminowe aktywa finansowe -b) inne: lokaty bankowe pow. 3 do 12 m.-cy oraz należności leasingodawców z tyt. leasingu finansowego	
- pieniężne	B.III.1c Środki pieniężne - środki pieniężne w kasie - środki pieniężne w banku - inne środki pieniężne (czeki, weksle, obligacje do 3 m.-cy), środki pieniężne w drodze (obrót środków w ramach jednostki np. z banku do kasy, nie wpływa na przepływy), lokaty terminowe do 3 m.-cy, bonny o terminie zapadalności do 3 m.-cy (handlowe, komercyjne, skarbowe, NBP, oszczędnościowe, certyfikaty depozytowe) - inne aktywa pieniężne: czeki, weksle, obligacje 3-12m.-cy	środki pieniężne i ekwiwalenty środków w rozumieniu rachunku przepływów nie są zaliczane do ekwiwalentów środków pieniężnych

PRZEWODNICZĄCY
 Rady Miejskiej
Witold Nasternał
 mgr inż. Witold Nasternał

INFORMACJA O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU W GRUPACH ZAWODOWYCH^{*)}:

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe przedstawia się następująco:

Administracja - 2
Bibliotekarze - 3

Pozostałe informacje przewidziane ustawą o rachunkowości nie dotyczą: *M-GBP*

OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia, uznane za błąd podstawowy, ani inne zdarzenia lat ubiegłych ujęte w księgach rachunkowych* miały miejsce:

Zmiany zasad (polityki) rachunkowości związane z nowelizacją ustawy o rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego nie spowodowały w warunkach zoz istotnego wpływu na sytuację majątkową, finansową, wynik finansowy oraz zmiany w kapitale własnym. Charakterystyka opisowa dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, wynik finansowy oraz rentowność jednostki:*

Zmiany w stosunku do poprzedniego roku obrotowego nie wywarły istotnych skutków finansowych wpływających na sytuację majątkową i finansową oraz na rentowność jednostki.

Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy: -

Informacje dodatkowe i końcowe majątek jednostki wpr. i na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki: -

MIEJSKO-GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w OSIEKU
ul. Wolności 24A, 28-221 Osiek
NIP 866-15-64-985, Regon 292372991
DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Osieku

Osiek 2016.03.23.
(miejsce i data sporządzenia)

Justyna Januszewska
(imię, nazwisko i podpis sporządzającego)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Edyta Miśkiewicz
(podpis kierownika zakładu)
inż. Justyna Januszewska

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
Witold Nasternak
mgr inż. Witold Nasternak