

**UCHWAŁA NR XXVII/226/16  
RADY MIEJSKIEJ W STASZOWIE**

z dnia 28 czerwca 2016 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2015 rok Biblioteki  
Publicznej Miasta i Gminy w Staszowie**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U.2016.446), art. 3 ust 1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 330 ze zm.<sup>1)</sup>) Rada Miejska w Staszowie uchwala, co następuje:

**§ 1.**

1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Staszowie za 2015 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe zawiera: uproszczony bilans, rachunek zysków i strat, informację dodatkową do sprawozdania.

**§ 2.**

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Staszów.

**§ 3.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady  
Miejskiej

**Ireneusz Kwiecjasz**

---

<sup>1)</sup>Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz.U.2013.613, Dz.U.2014.768, Dz.U.2014.1100, Dz.U.2015.4, Dz.U.2015.1166, Dz.U.2015.1333, Dz.U. 2015.104, Dz.U.2015.1333, Dz.U. 2015.1844, Dz.U.2015.978, Dz.U.2015.1893, Dz.U.2016.615.

## **Uzasadnienie**

Zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego za 2015 rok Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Staszowie wynika z zapisu ustawy o rachunkowości. Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Staszowie w roku 2015 korzystała z środków finansowych: - dotacja podmiotowa z budżetu Gminy Staszów w kwocie 761000,00 zł.(słownie: siedemset sześćdziesiąt jeden tysięcy złotych), w tym 40000,00 zł.(słownie: czterdzieści tysięcy złotych) przekazane z budżetu Powiatu Staszowskiego na prowadzenie zadań Powiatowej Biblioteki Publicznej dla Powiatu Staszowskiego oraz dotacji celowych: z Biblioteki Narodowej na zakup książek w kwocie 19000,00 zł. (słownie: dziewiętnaście tysięcy złotych) i z Fundacji Orange - zwrot za dostęp do Internetu w kwocie 1973,75 zł. (słownie: jeden tysiąc dziewięćset siedemdziesiąt trzy 75/100). Roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Staszowie nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta (jednostka nie spełnia warunków podanych w art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

**UPROSZCZONY BILANS**  
 sporządzony na dzień 31.12.2015r.

	AKTYWA		Stan na			PASYWA		Kwota za	
			poprzedni rok	bieżący				poprzedni Rok	bieżący
	0		1	2	0		1	2	
A. Majątek trwały (w.02 do 05)	01	<b>5 773,90</b>		<b>1 405,44</b>	A. Kapitał (fundusz) własny (w. 14 do 20)	13	<b>23 436,87</b>	<b>21 544,98</b>	
I. Wartości niematerialne	02	1 717,20		0	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	14	19 374,87	23 436,87	
II. Rzeczowy majątek trwały	03	4 056,70		1 405,44	II. Należne, lecz nie wniesione wkłady na początek kapitału podstawowego (wielkość ujemna)	15			
III. Finansowy majątek trwały	04				III. Kapitał (fundusz) zapasowy	16			
IV. Należności długoterminowe	05				IV. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny	17			
B. Majątek obrotowy (w.07 do 10)	06	<b>29 532,41</b>		<b>29 281,41</b>	V. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	18			
I. Zapasy	07				VI. Nie podzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	19			
II. Należności i rozliczenia	08				VII. Wynik finansowy netto roku obrotowego	20	+4 062,00	-1 891,89	
III. Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu	09				B. Rezerwy	21			
IV. Środki pieniężne	10	29 532,41		29 281,41	C. Zobowiązania długoterminowe	22			
C. Rozliczenia międzyokresowe	11				D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne (w.24+25)	23	<b>8 730,74</b>	<b>9 141,87</b>	
<b>SUMA BILANSOWA (A+B+C)</b> (w. 01+06+11)	12	<b>35 306,31</b>		<b>30 686,85</b>	I. Zobowiązania krótkoterminowe	24	8 730,74	9 141,87	
					II. Fundusze specjalne	25			
					E. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	26	<b>3 138,70</b>	<b>0,00</b>	
					<b>SUMA BILANSOWA (A+B+C+D+E)</b> (w. 13+21+22+23+26)	27	<b>35 306,31</b>	<b>30 686,85</b>	

Staszów dn. 16.03.2016

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Jadwiga Obszarły*

**DYREKTOR**  
 Biblioteki Publicznej  
 Miasta i Gminy w Staszowie  
*mgr Ewa Cybka*

	za poprzedni rok obrotowy 2014	za bieżący rok obrotowy 2015
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>768 083,49</b>	<b>790 000,15</b>
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 381,20	8 026,40
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	
III Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	
V Dotacje organizatora na działalność bieżącą	740 550,00	761 000,00
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	19 152,29	20 973,75
<b>B Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>802 172,08</b>	<b>805 893,51</b>
I Amortyzacja	13 784,76	4 368,46
II Zużycie materiałów i energii	116 754,94	117 144,15
III Usługi obce	16 962,52	20 296,44
IV Podatki i opłaty	1 352,00	1 435,17
V Wynagrodzenia	536 113,96	543 254,77
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	116 249,40	118 315,82
VII Pozostałe koszty rodzajowe	954,50	1 078,70
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-34 088,59</b>	<b>-15 893,36</b>
<b>D Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>37 221,34</b>	<b>13 404,70</b>
I Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
II Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	0,00	0,00
III Inne przychody operacyjne	37 221,34	13 404,70
<b>E Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>F Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>3 132,75</b>	<b>-2 488,66</b>
<b>G Przychody finansowe</b>	<b>929,25</b>	<b>596,77</b>
II Odsetki	929,25	596,77
III Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
V Inne	0,00	0,00
<b>H Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I Odsetki	0,00	0,00
IV Inne	0,00	0,00
<b>I Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>4 062,00</b>	<b>-1 891,89</b>
<b>J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K Zysk / strata brutto</b>	<b>4 062,00</b>	<b>-1 891,89</b>
<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N Zysk (strata) netto</b>	<b>4 062,00</b>	<b>-1 891,89</b>

**UWAGA:** w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I "Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych", więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

sporządził:

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Obszary*  
**Jadwiga Obszary**

Staszów, 19.03.2016  
miejsowość i data

zatwierdził:

**DYREKTOR**  
Biblioteki Publicznej  
Miasta i Gminy w Staszowie  
*Ewa Cygan*  
**mgr Ewa Cygan**

Nazwa jednostki : Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Staszowie

Adres siedziby : 28-200 Staszów, ul.Rynek 1

Organ rejestrowy : Rejestr Instytucji Kultury Nr 1/2000

## **1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

1.1. Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Staszowie działa od 1946 roku. W dniu 20 września 2000 roku została wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora tj. Urząd Miasta i Gminy Staszów Wydział Edukacji, Kultury, Zdrowia i Spraw Społecznych pod numerem R.I.K. 1/2000, uzyskując osobowość prawną.

Biblioteka prowadzi działające w mieście: Wypożyczalnię dla Dorosłych, Czytelnię, Oddział dla Dzieci oraz 5 filii wiejskich: w Koniemłotach, Kurozwałkach, Wiśniowej, Wiązownicy Kolonii oraz Sztombergach (z siedzibą w Mostkach)

Od 1 lipca 2006 roku Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Staszowie realizuje zadania powiatowej biblioteki publicznej dla Powiatu Staszowskiego.

### 1.2. Przedmiot działalności:

Biblioteka działa w obrębie ogólnokrajowej sieci bibliotecznej. Służy zaspokajaniu i rozwijaniu potrzeb czytelniczych i informacyjnych społeczeństwa oraz upowszechnianiu wiedzy i rozwojowi kultury.

Do podstawowych zadań biblioteki należy:

- gromadzenie, opracowywanie materiałów bibliotecznych;
- udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie na zewnątrz;
- organizowanie czytelnictwa ludziom niepełnosprawnym,
- prowadzenie działalności informacyjno-bibliograficznej;
- popularyzacja książki i czytelnictwa;
- współdziałanie z innymi instytucjami w rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb kulturalnych społeczeństwa.

### 1.3. Data ograniczająca rok obrotowy

Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy trwający od 01.01.2015 do 31.12.2015.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania w trybie art.64 ust.1 ustawy o rachunkowości.

### 1.4. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r.

### 1.5. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2015 r są zgodne z ustawą o rachunkowości. Zapisy księgowe prowadzone są według zasady kosztu historycznego.

Nie wystąpiły po dniu bilansowym żadne zdarzenia mające znaczny wpływ na rachunek zysków i strat.

Jednostka sporządza rachunek wyników metodą porównawczą. Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

### Omówienie metod wyceny

#### a). Wycena aktywów i pasywów

Podstawą wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy były:

- dla rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych :ceny ich nabycia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne,
- dla nieotrzymanych należności : kwoty wymagające spłaty na dzień bilansowy,
- dla niespłaconych zobowiązań: kwoty wymagające spłaty na dzień bilansowy,
- dla środków pieniężnych w banku i kasie: ich wartość nominalna.

#### b) Ewidencja rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe środki trwałe o wartości jednostkowej powyżej 3 500,00zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych. Odpisy amortyzowane są metodą liniową począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Składniki majątku od 200 zł do 3 500 zł odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów w miesiącu przekazania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji ilościowo-wartościowej.

Składniki majątku (oprócz mebli) do 200 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową – pozabilansowo i obciążają koszty zużycia materiałów.

## **2. Bilans**

### 2.1. Aktywa trwałe

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Staszowie na koniec 2015 roku posiadała aktywa trwałe w łącznej kwocie 1 405,44 zł.

*Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych:*

GRUPA	Stan na początek roku 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 31.12.2015
IV-VI Maszyny i urządz. techn.	41 202,07	-	-	41 202,07
VIII	8 784,00	-	-	8 784,00
<b>OGÓLEM:</b>	<b>49 986,07</b>	-	-	<b>49 986,07</b>

Wartości niematerialne i prawne

NAZWA	Stan na początek roku 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 31.12.2015
Wartość programów komputerowych	22 896,00	-	-	22 896,00
<b>OGÓŁEM:</b>	22 896,00	-	-	22 896,00

Biblioteka posiada na swoim stanie kserokopiarkę Panasonic, zestaw komputerowy, zestaw komputerowy z drukarką i skanerem podarowany w ramach "e-świętokrzyskie", kserokopiarkę-urządzenie wielofunkcyjne Nashuatec, 5 zestawów komputerowych z urządzeniem wielofunkcyjnym i oprogramowaniem otrzymanych nieodpłatnie w ramach Programu Rozwoju Bibliotek.

Wartości niematerialne i prawne (do 3.500 zł) w kwocie 87 387,44 zł

Wartość pozostałych środków trwałych o charakterze wyposażenia kwota 140 998,44zł

Wartość zbiorów bibliotecznych kwota 621 464,84zł

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

GRUPA	Stan na początek roku 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 31.12.2015
IV-VI	39 780,57	1 421,50	-	41 202,07
VIII	6 148,80	1 229,76	-	7 378,56
Razem:	45 929,37	2 651,26	-	48 580,63
Nazwa	Stan na początek roku 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 31.12.2015
Wartość programów komputerowy	21 178,80	1717,20	-	22 896,00
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>67 108,17</b>	<b>4 368,46</b>		<b>71 476,63</b>

Aktywa Trwałe

Aktywa (wyszczególnienie)	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
<b>I.Wartości niem.i prawne</b>	<b>22 896,00</b>	<b>1 717,20</b>	<b>0</b>
<b>II.Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>49 986,07</b>	<b>48 580,63</b>	<b>1 405,44</b>
Budynki i budowle	0	0	0
Maszyny i urzadz.tech.	41 202,07	41 202,07	0
Pozostałe środki trwałe.	8 784,00	7 378,56	1 405,44

- „*Barwy w muzyce Chopina*” Spotkania Edukacyjne –” Po przeczytaniu książki „*Muzyki pana Chopina*” W. Chotomskiej i wysłuchaniu fragmentów muzyki dzieci wykonały kolorowe nutki płyt CD, foli aluminiowej, piórek, guzików, bibuły), uczestniczyło 46 osób.

„*Mój przyjaciel kot*” - *Konkurs plastyczny* ogłoszony dla uczniów klas I-III. 57 uczestników./Oddział dla Dzieci/

- *Ogólnopolski Tydzień Czytania Dzieciom XIII* Jego hasłem było: „Cała Polska czyta w bibliotekach” w dniach 30.05-06.05 2015r.

- Zwiedzanie biblioteki przez 3-4 latków. Dzieci zostały zapoznane z zasadami korzystania z biblioteki oraz wysłuchały książeczki pt.: „*Umiem się dzielić*” E. Piotrowskiej /Filia w Kurozwękach/

- Zajęcia dla 4-5 latków dotyczące zachowania się w bibliotece, szanowania książek, oraz ogólnych zasad pracy w bibliotece. Wysłuchały opowiadania pt.: „*Umiem się dzielić*” E. Piotrowskiej /Filia w Kurozwękach/

- Lekcja biblioteczna dla kl. I połączona z pasowaniem uczniów na czytelników biblioteki. /Filia w Kurozwękach”

- Piknik z Biblioteką /Oddział dla Dzieci/opisany niżej

- „*Każde dziecko zasługuje na książkę*” - Wyjście z książką poza mury biblioteki i zaprezentowanie jej tak wdzięcznym odbiorcom, jakimi są małe dzieci to bardzo ważny i skuteczny sposób na pokazanie korzyści płynących z czytania. Bibliotekarki odwiedziły dzieci w Przedszkolach, Klubiku Dziecięcym i Żłobku. Przedszkolaki miały możliwość wysłuchania pięknych i wartościowych bajek, baśni, opowiadań i wierszy. Gościliśmy w bibliotece grupę 5 - 6-latków z Przedszkola Nr 4. Podczas wizyty na przedszkolaków czekały ciekawe atrakcje: zwiedzanie zakamarków Biblioteki, głośne czytanie, zagadki i na koniec wykonanie cukierkowych motylków. /Oddział dla Dzieci/

Czerwiec

- *Piknik z Biblioteką 12.06.2015 r.*– impreza plenerowa, która miała na celu promowanie czytelnictwa oraz zintegrowanie dzieci z różnych przedszkoli. Został zorganizowany na zakończenie Ogólnopolskiego Tygodnia Czytania Dzieciom. Piknik rozpoczęto czytaniem wierszy Juliana Tuwima przez z-cę burmistrza. Następnie 6 grup dzieci z przedszkoli w Staszowie wykonało po dwa układy taneczne do wybranych utworów. Piknik zakończono słodkim poczęstunkiem, podziękowaniami i wspólnymi zdjęciami. Uczestniczyło 148 dzieci./ Oddział dla Dzieci/

- *Konkurs czytelniczy na najwięcej przeczytanych książek / rok szkolny 2014/2015 czerwiec* /Filie: Sztombergi, Kurozwęki, Koniełoty, Wiśniowa/ W szkołach podstawowych (które znajdują się blisko biblioteki) wytypowano uczniów, którzy przeczytali największą liczbę książek i aktywnie uczestniczyli w funkcjonowaniu biblioteki. Konkurs zakończony jest nagrodami przyznawanymi na zakończeniu roku szkolnego.

- wytypowano 6 aktywnych czytelników do lat 19, którym wręczono nagrody książkowe /luty, Filia w Wiązownicy/

Lipiec – sierpień

- „*Wakacje z Biblioteką*”- „*Kolażowe szaleństwo w bibliotece*” – podczas spotkania dzieci dowiedziały się na czym polega wykonywanie prac techniką kolażu. Następnie każdy uczestnik wykonał swoją kompozycję plastyczną./Oddział dla Dzieci/

Wrzesień

- „*Biblioteka w parku*” –05.09.15 r., spotkanie z książką w plenerze w Staszowie w Starym Parku. Zabawę z książką w parku rozpoczęło wspólne czytanie wiersza J. Tuwima



### **3. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat**

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

W przychodach i kosztach ujęto wszystkie osiągnięte przychody i poniesione koszty, dotyczące 2015 roku.

3.1. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi wyniosły 790 000,15 zł, w tym:

a) dotacje , w tym:

- dotacja podmiotowa z budżetu Gminy – 761 000,00 zł;
- dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup książek – 19 000,00 zł,
- dotacja z Fundacji Orange- zwrot za dostęp do Internetu – 1 973,75 zł,

b).odpłatność za usługi ksero , wydruki, upomnienia kwota 8 026,40 zł

3.2.Koszty działalności operacyjnej (koszty rodzajowe)wyniosły 805 893,51:

szczegółowo opisane w sprawozdaniu finansowym z działalności za 2015 rok.

3.3. Pozostałe przychody i koszty operacyjne :

- inne przychody operacyjne 13 404,70zł,

w pozycji tej uwzględniono: darowiznę od czytelników w kwocie 5 518,00 zł , wartość darowanych książek kwota 4 643,00 zł, równowartość odpisów amortyz. darowanych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 3 138,70 zł , inne przychody operacyjne 105,00 zł

Koszty operacyjne nie wystąpiły.

3.4. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe wyniosły 596,77 zł i dotyczą odsetek od środków na rachunku bankowym.

Koszty finansowe w 2015 roku nie wystąpiły.

3.5.Straty i zyski nadzwyczajne

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i w poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły.

Wynik finansowy – strata wynosi : 1 891,89 zł netto.

Podatek dochodowy- jednostka jest zwolniona z płacenia podatku dochodowego (art.17 ust.1 pkt.4).

Koszty do rachunku wyników przyjęte są w cenie brutto ( Biblioteka nie jest podatnikiem podatku VAT).

### **4.Informacja o sprawach osobowych**

Informacje o przeciętnym zatrudnieniu według etatów w 2015 :

Liczba etatów:	14,75
w tym:	
- pracowników merytorycznych	13,25
- pracowników administracji	0,5
- pracowników obsługi	1

**5. Istotne zdarzenia** dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

W Bibliotece Publicznej Miasta i Gminy w Staszowie w roku obrotowym 2015 i w latach ubiegłych nie miały miejsca znaczące zdarzenia, które miałyby wpływ na sytuację finansową i wynik finansowy jednostki.

Staszów 21.03.2016

DYREKTOR  
Biblioteki Publicznej  
Miasta i Gminy w Staszowie  
*Ewa Cygan*  
mgr Ewa Cygan