

**UCHWAŁA NR XXVII/57/2016
RADY MIASTA SKARŻYSKA-KAMIENNEJ**

z dnia 23 czerwca 2016 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Skarżysku-Kamiennej za 2015 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2016 r. poz. 446) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.)

Rada Miasta Skarżyska-Kamiennej uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Skarżysku-Kamiennej za 2015 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miasta

Leszek Golik

**Wprowadzenie
do sprawozdania finansowego
Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Skarżysku - Kamiennej
za 2015 rok.**

Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna im. ks. prof. Wł. Sedlaka, mająca siedzibę przy ul. Towarowej 20 w Skarżysku- Kamiennej, wpisana do Księgi Rejestrowej Nr 1, założonej dnia 20.05.1992 roku w związku ze zmianą niektórych ustaw związanych z funkcjonowaniem administracji publicznej (Dz.U. Nr 12, poz. 136) oraz ze zmianą statutu Uchwałą Nr 7/73/2000 Rady Miasta Skarżyska- Kamiennej z dnia 28 września 2000 roku – przestała prowadzić gospodarkę finansową na zasadach określonych dla zakładów budżetowych, a prowadzi w szczególności działalność w zakresie upowszechniania kultury.

Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna , jako samorządowa instytucja kultury działa na podstawie m.in. ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (j.t. Dz. U. z 2012 r., poz. 406), ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (j.t. Dz.U. z 2012 poz. 642) oraz aktu utworzenia i statutu.

Dyrektor kieruje działalnością biblioteki, reprezentuje ja na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny.

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką ręczną przez Głównego Księgowego w siedzibie Biblioteki. Do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego wprowadza się każde zdarzenie, które nastąpiło w danym okresie. Podstawą zapisów są dowody stwierdzające dokonanie zdarzenia.

Przedmiotem działalności Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej jest gromadzenie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych, rozwijanie i zaspakajanie potrzeb czytelniczych, oświatowych, kulturalnych i informacyjnych poprzez działalność placówek bibliotecznych oraz upowszechnianie wiedzy i kultury.

1. Zakres sprawozdania obejmuje okres od 01.01.2015 roku do 31.12.2015 roku.
2. Przyjęty przez Bibliotekę rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 miesięcy.
3. Sprawozdanie finansowe za 2015 r. nie podlega obowiązkowi badania w trybie art. 64 ust.1 ustawy o rachunkowości.
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuowania działalności w niezmnieszonej istotnie zakresie, w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzania sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania.
5. „Rachunek zysków i strat” oraz „Bilans” sporządzono metodą porównawczą na koniec roku obrotowego, według stanu na dzień bilansowy 31 grudnia 2015 roku.

Przyjęto następujące zasady rachunkowości:

- Zasady ewidencji aktywów obrotowych:
 - wszelkie zakupy materiałów księguje się w ciężar kosztów, w dacie otrzymania faktury (rachunku),
 - środki trwałe o okresie używania dłuższym niż rok lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 500,00 zł., odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do użytkowania; wprowadza się je do pozabilansowej ewidencji ilościowej,
 - środki trwałe o wartości powyżej 500,00 zł. do 3 500,00 zł. przyjmuje się do ewidencji ilościowo-wartościowej; w miesiącu przyjęcia do użytkowania dokonuje się jednorazowego odpisu amortyzacyjnego,
 - środki trwałe o wartości powyżej 3 500,00 zł. przyjmuje się do ewidencji ilościowo-wartościowej i amortyzuje metodą liniową, zgodnie z planem amortyzacji, według stawek amortyzacyjnych, poczynając od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do używania,
 - zbiory biblioteczne bez względu na wartość wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej i amortyzuje się jednorazowo w dniu przyjęcia. Następnie są wpisywane do ksiąg inwentarzowych księgozbioru poszczególnych placówek. W każdej placówce udostępniającej zbiory biblioteczne prowadzi się szczegółową ewidencję ilościowo - wartościową.
 - wartości niematerialne i prawne wycenia się i amortyzuje według zasad analogicznych, jak określone dla środków trwałych.
- Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:
 - *środki trwałe* – według cen nabycia pomniejszych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
Wartość początkową środka trwałego, stanowiącą cenę nabycia powiększają koszty jego ulepszenia, polegające na przebudowie, rozbudowie, modernizacji.
Na wycenę wartości początkowej zakupionego gotowego środka trwałego nie wymagającego montażu, składa się :
 1. cena zakupu wynikająca z faktury zakupu (po uwzględnieniu wszelkich zastosowań rabatów, opustów oraz innych zmniejszeń ceny)
 2. koszty bezpośrednio związane z zakupem, np. koszty transportu, załadunku i wyładunku.
 - *środki trwałe w budowie* – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
Cena nabycia środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia.
 - *wartości niematerialne i prawne* – według cen nabycia, pomniejszych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,
 - *zapasy rzeczowych składników obrotowych* – według cen nabycia,
 - *należności* – w kwocie wymagalnej zapłaty,
 - *zobowiązania* – w kwocie wymagalnej zapłaty,
 - *rezerwy na zobowiązania* – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,

- *przychody przyszłych okresów* (przyjęte nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe zakupione z dotacji podmiotowej) – zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych.
- Na wynik finansowy składa się:
 - suma poniesionych w roku obrotowym kosztów według rodzajów, kosztów finansowych, pozostałych kosztów operacyjnych, które przenoszone są pod datą 31 grudnia na stronę Wn konta 860 „Wynik finansowy”,
 - suma uzyskanych przychodów za rok obrotowy, tj. przychody ze sprzedaży usług, przychody finansowe, pozostałe przychody operacyjne, które przenoszone są pod datą 31 grudnia na stronę Ma konta 860 „Wynik finansowy”.
 Koszty ewidencjonuje się w układzie rodzajowym, skąd przenoszone są na wynik finansowy na koniec roku obrotowego.

Przychody i koszty ich pozyskania ewidencjonuje się z podziałem na :

- przychody ze sprzedaży usług,
 - przychody finansowe,
 - koszty finansowe,
 - pozostałe przychody operacyjne,
 - pozostałe koszty operacyjne,
- skąd przenoszone są na wynik finansowy na koniec roku obrotowego.

6. Na dzień 31 grudnia 2015 roku, Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna w Skarżysku - Kamiennej prowadziła działalność w 4 placówkach, zatrudniając 17 osób (15,75 w przeliczeniu na pełne etaty).
7. Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna w Skarżysku- Kamiennej, nabyła decyzją Prezydenta Miasta Nr 1/2006 z dnia 14.04.2006 r. prawo użytkowania wieczystego gruntu, stanowiącego własność Gminy Skarżysko- Kamienna, położonego w Skarżysku- Kamiennej przy ul. Towarowej 20 oraz nabyła nieodpłatnie prawo własności budynku, posadowionego na tym gruncie. Cenę gruntu stanowiącego własność Gminy Skarżysko- Kamienna ustalono na kwotę 35 790,00 zł.
W związku z powyższym od dnia 01.01.2007 roku, Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna, jako wieczysty użytkownik, jest zobowiązana do ponoszenia opłaty rocznej za wieczyste użytkowanie gruntu w terminie do dnia 31 marca każdego roku oraz do korzystania z nieruchomości zgodnie z przeznaczeniem.
8. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.(t.j. Dz.U. z 2013, poz. 330 z dnia 30 stycznia 2013 r.)

Sporządził:

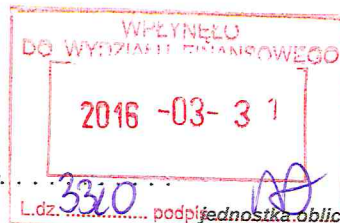
Główny Księgowy
mgr Alicja Kubicka

Kierownik jednostki:

DYREKTOR
mgr Iwona Kowaleska

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2015 r.



AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2014 r.	31.12.2015 r.			31.12.2014 r.	31.12.2015 r.
A	Aktywa trwałe	20 843,01	20 813,23	A	Kapitał (fundusz) własny	-78 053,52	-53 459,86
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-66 103,79	-72 528,69
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 i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	20 843,01	20 813,23	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	14 028,01	13 998,23				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4 772,00	1 193,00				
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-48 047,09	-11 949,73
c)	urządzenia techniczne i maszyny	5 334,41	8 883,63	VIII	Zysk (strata) netto	36 097,36	31 018,56
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	3 921,60	3 921,60	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	101 943,14	78 749,12
2	Środki trwałe w budowie	6 815,00	6 815,00	I	Rezerwy na zobowiązania	56 518,16	47 312,46
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	56 518,16	47 312,46
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	30 880,26	23 921,39
2	Od pozostałych jednostek				- krótkoterminowa	25 637,90	23 391,07
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				- długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				- krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne		
	- udziały lub akcje			III	Zobowiązania krótkoterminowe	35 318,57	21 360,03
	- inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych	1 763,84	88,16
	- udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 763,84	88,16
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- do 12 miesięcy	1 763,84	88,16
4	Inne inwestycje długoterminowe				- powyżej 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	33 554,73	21 271,87
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

B	Aktywa obrotowe	3 046,61	4 476,03	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	2 425,50	2 315,25	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 436,12	715,55
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	5 436,12	715,55
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary	2 425,50	2 315,25	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	25 473,01	16 817,02
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	2 645,60	3 739,30
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	10 106,41	10 076,63
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	10 106,41	10 076,63
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– długoterminowe	5 257,93	10 076,63
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe	4 848,48	
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	621,11	2 160,78				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	621,11	2 160,78				
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	621,11	2 160,78				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	621,11	2 160,78				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		23 889,62	25 289,26	PASYWA razem (suma poz. A i B)		23 889,62	25 289,26

Główny Księgowy

mgr Alicja Kubicka

31.03.2016

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR

mgr Iwona Kowaleska

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.

(wariant porównawczy)

WYKŁAD
DO WYDZIAŁU FINANSOWEGO
2016 -03- 3 1
L.dz. 3320 podpis

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014 r.	2015 r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 167,10	2 795,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	204,75	110,25
B	Koszty działalności operacyjnej		
I	Amortyzacja	738 550,81	696 955,39
II	Zużycie materiałów i energii	47 284,30	58 431,27
III	Usługi obce	52 559,08	31 526,53
IV	Podatki i opłaty, w tym:	76 192,12	40 454,41
	– podatek akcyzowy	3 845,00	3 901,20
V	Wynagrodzenia	467 329,84	457 305,42
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	89 990,56	103 034,84
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 349,91	2 301,72
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-734 178,96	-694 050,14
D	Pozostałe przychody operacyjne		
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	753 186,21	691 931,67
III	Inne przychody operacyjne	24 358,20	42 173,61
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	5 675,25	8 962,14
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	37 690,20	31 093,00
G	Przychody finansowe		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	65,29	27,56
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	65,29	27,56
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:	1 658,13	102,00
	– dla jednostek powiązanych	1 658,13	102,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	100,47	
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	36 097,36	31 018,56
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)		
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	36 097,36	31 018,56
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	36 097,36	31 018,56

Główny Księgowy

mgr Alicja Kubicka

31.03.2016

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR

mgr Iwona Kowaleska

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego
za 2015 rok.



I. Przychody PiMBP w 2015 roku.

Konto 700 – Przychody ze sprzedaży usług	2 795,00 zł.
- usługi kserograficzne – 1 134 zł.	
- opłaty za przetrzymywanie książek – 1 631,00 zł.	
- usługi introligatorskie - 30,00 zł.	
Konto 720	
- sprzedaż książki o ks. prof. Wł. Sedlaku - 110,25 zł.	110,25 zł.
Konto 740 – Dotacje	691 931,67 zł.
- dotacja podmiotowa z Gminy – 664 862,00 zł.	
- dotacja z Biblioteki Narodowej – 15 000,00 zł.	
- dotacja z Fundacji Orange – 2 069,67 zł.	
- dotacja z Fundacji Banku Zachodniego WBK S.A. - 10.000,00 zł.	
Konto 750 – Przychody finansowe	27,56 zł.
- odsetki na rachunku bankowym 27,56 zł.	
Konto 760 – Pozostałe przychody operacyjne	42 173,61 zł.
- dary książkowe – 27 432,93 zł.	
- przychody od nieodpłatnie nabytego prawa wieczystego użytkowania gruntu – 3 579,00 zł.	
- przychody z amortyzacji liniowej środków trwałych sfinansowanych dotacją podmiotową – 2 875,68 zł.	
- pozostałe przychody - sprzedaż makulatury i złomu – 564,00 zł.	
- przychody z rozwiązanych rezerw na odprawy emerytalne – 7 722,00 zł.	
Razem przychody	737 038,09 zł.

- Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna w Skarżysku- Kamiennej pozyskała dodatkowe środki finansowe z Fundacji Orange z programu „Orange dla bibliotek” w wysokości **2 069,67 zł.** i wykorzystwała je zgodnie z zawartą umową na opłacenie dostępu do internetu i zakup audiobooków.
- Pozyskała także dotację z Biblioteki Narodowej w wysokości **15 000,00 zł.**, którą przeznaczono w całości na zakup nowości wydawniczych.
- Pozyskała również darowiznę z Fundacji Banku Zachodniego WBK z Programu Grantowego „Tu mieszkam, tu zmieniam” w wysokości **10 000,00 zł** i wykorzystwała na zakup skanera do digitalizacji oraz dysków sieciowych.
- Środki finansowe przekazane przez Gminę w 2015 roku w wysokości **664 862,00 zł.** jako dotacja podmiotowa.

Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna wszystkie przychody przeznacza na działalność statutową, korzystając ze zwolnienia od podatku dochodowego od osób prawnych zgodnie z art.17, ust.1, pkt 4 ustawy o podatku dochodowym (t.j. Dz.U. z 2014 r. poz. 851 z późn.zm).

II. Koszty PiMBP w 2015 roku:

Konto 401 – Amortyzacja	58 431,27 zł.
- środki trwałe amortyzowane wg stawek amort. – 6 454,68 zł.	
- środki trwałe amortyzowane jednorazowo - 2 980,00 zł.	
- zbiory biblioteczne – 48 996,59 zł.	
Konto 402 – Zużycie materiałów	27 264,15zł.
- niskocenne środki trwałe o wartości do 500,00 zł. – 2 784,90 zł.	
- materiały biurowe, papiernicze, druki akcydensowe – 2 421,58 zł	
mat. eksploatacyjne do sprzętu biurowego – 905,16 zł.	
- prenumerata, prasa – 9 268,90 zł.	
- środki czystości, materiały gospodarcze – 1 132,81 zł.	
- drobne akcesoria komputerowe, informatyczne, nośniki danych – 108,00 zł.	
- opał – 9 004,55 zł.	
- materiały introligatorskie – 429,94 zł.	
- materiały różne – 1 208,31 zł.	
Konto 403 – Zużycie energii	4 262,38 zł.
- energia elektryczna – 3 722,89 zł.	
- woda – 539,49 zł.	
Konto 404 – Usługi remontowe	14 457,56 zł.
- remont dachu ul.Towarowa 20 - 11 000,00 zł	
- konserwacja i naprawa sprzętu – 3 457,56 zł.	
Konto 405 – Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	5 948,29 zł.
- abonamenty, rozmowy telefoniczne + Internet – 5 792,24 zł.	
- usługi pocztowe – 156,05 zł.	
Konto 406 – Pozostałe usługi obce	20 048,56 zł.
- wywóz śmieci – 754,38 zł.	
- abonament RTV – 210,60 zł.	
- czynsze – 9 913,62 zł.	
- usługi informatyczne, internetowe – 920,04 zł.	
- monitoring – 1 476,00 zł.	
- badania profilaktyczne – 295,00 zł.	
- odprowadzanie ścieków – 540,85 zł.	
- pozostałe usługi (kominiarskie, pomiary elektryczne, konserwacja gaśnic, ocena stanu techn. budynku, inne) – 5 938,07 zł.	
Konto 407 – Wynagrodzenia	457 305,42 zł.
- wynagrodzenia pracowników - 441 093,43 zł.	
- nagrody jubileuszowe - 1 147,60 zł.	
- umowy cywilnoprawne – 4 837,00 zł.	
- rezerwa na nagrody jubileuszowe – 7 580,31 zł.	
- ekwiwalent za urlop – 2 647,08 zł.	
Konto 408 – Świadczenia na rzecz pracowników nie zaliczane do wynagrodzeń	18 729,59 zł.
- świadczenia urlopowe – 16 408,96 zł.	
- koszty szkoleń, seminaria, konferencje – 2 142,70 zł.	
- odzież ochronna, robocza - 177,93 zł	

Konto 409 – Składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy	84 305,25 zł.
- ubezpieczenia społeczne – 75 400,32 zł. - Fundusz Pracy – 8 904,93 zł.	
Konto 411 – Podatki i opłaty	3 901,20 zł.
- podatek od nieruchomości 3 847,00 zł - opłaty 54,20 zł	
Konto 415 – Pozostałe koszty	2 301,72 zł.
- koszty organizowanych imprez, spotkań autorskich – 750,34 zł. - ubezpieczenie majątku – 920,00 zł. - obsługa K.Z-P – 631,38 zł.	
Konto 751 - Koszty finansowe	102,00 zł.
- odsetki karne wobec ZUS ("Układ ratalny") – 102,00 zł.	
Konto 761 - Pozostałe koszty operacyjne	8 962,14 zł.
- koszt sprzedanych książek o ks. prof. Wł. Sedlaku – 110,25 zł. - utworzona rezerwa na odprawy emerytalne – 8 851,89 zł.	

Razem koszty:	706 019,53 zł.

ad konta 404

Remont dachu ul. Towarowa 20

ad konta 407

Umowy cywilno-prawne dotyczą umów zleceń, o dzieło zawartych na okres grzewczy z palaczem centralnego ogrzewania, oraz inspektorem BHP.

ad konta 415

• ***Działalność kulturalna - ważniejsze imprezy roku 2015:***

Liczba imprez zorganizowanych łącznie w 2015 r. - 279 dla 4 423 osób

1. Wystawa przybliżająca życie i twórczość F.Chopina *"Rodem Warszawianin, sercem Polak, a talentem świata obywatel"* w 205 rocznicę urodzin kompozytora.
2. „Poznaj swoje otoczenie – formy ochrony przyrody”
Spotkania ekologiczno-edukacyjne dla uczniów skarżyskich szkół przeprowadzone przez głównego specjalistę ds. edukacji ekologicznej w Zespole Nadnidziańskich i Świętokrzyskich Parków Krajobrazowych – czytelnia, ul.Towarowa.
3. Spotkanie edukacyjne *"Pamiętajmy"* dla uczniów szkół ponadgimnazjalnych z żołnierzami AK i członkiem rodziny osoby zamordowanej w Katyniu.
Lekcja tzw. "żywej historii" zorganizowana w związku z 70 rocznicą zakończenia II wojny światowej oraz 75 rocznicą zbrodni katyńskiej – czytelnia, ul.Towarowa.
4. W bieżącym roku Tydzień Bibliotek obchodzony był pod hasłem *"Wybierz bibliotekę"*,

- zorganizowano happening na placu przed biblioteką, przy ul. Sezamkowej, plenerowy punkt bookcrossingu, orderly „Odważnego Czytacza” dla głośno-czytających fragmenty książek oraz zajęcia literackie ze Smokiem Obibokiem.
5. Dzień otwarty w bibliotece przy ul. Towarowej oraz prezentacja medialna przygotowana dla młodzieży gimnazjalnej i ponadgimnazjalnej z wykorzystaniem zdigitalizowanych materiałów z kroniki biblioteki-czytelnia, ul. Towarowa.
 6. W miesiącu czerwcu zaprosiliśmy czytelników dziecięcych na spotkanie autorskie z p. Agnieszką Tyszką - autorką książek dla dzieci i młodzieży. Spotkanie odbyło się w bibliotece przy ul. Towarowej, w której uczestniczyła młodzież i dzieci z trzech szkół podstawowych z naszego miasta.
 7. Rozstrzygnęliśmy VI edycję konkursu na " Najlepszego czytelnika biblioteki dziecięcej", najlepszym czytelnikom na uroczystym spotkaniu, w obecności p. Prezydenta K.Myszki i rodziców wręczono dyplomy i nagrody rzeczowe-czytelnia, ul. Towarowa
 8. Rozstrzygnięcie konkursu plastycznego " Parada Postaci" do wierszy J. Brzechwy, ogłoszonego w maju w skarżyskich szkołach podstawowych. Laureatom wręczono nagrody oraz słodkie upominki-oddział dla dzieci i młodzieży ul. Sezamkowa
 9. Narodowe Czytanie- „Lalka” Bolesława Prusa - impreza przygotowana w Miejskim Centrum Kultury. Po raz kolejny fragmenty powieści czytali samorządowcy, nauczyciele i młodzież szkolna.
 10. W ramach projektu EkoPaka zorganizowano zajęcia edukacyjne dotyczące drewna i recyklingu tego surowca. Biblioteka uczestniczy jako jedyna w województwie świętokrzyskim w ogólnopolskim projekcie edukacji ekologicznej „EkoPaka zamykamy obieg surowców”, - oddział dla dzieci i młodzieży, ul. Sezamkowa
 11. „Skarżysko koduje czyli kodowanie w bibliotece” - zajęcia z programowania w języku Scratch w ramach akcji Code Week – Mistrzowie Kodowania – czytelnia internetowa, ul. Towarowa
 12. Spotkanie autorskie z Markiem Krajewskim – autorem powieści kryminalnych. Spotkanie zostało zorganizowane w ramach Dyskusyjnych Klubów Książki finansowanych przez Instytut Książki w Warszawie. Marek Krajewski zdobył wiele nagród i wyróżnień, a w 2015r otrzymał medal „Zasłużony kulturze – Gloria Artis”- czytelnia, ul. Towarowa
 13. „Wrzesień 1939r. - mit a propaganda historyczna” panel edukacyjny w 70 rocznicę zakończenia II wojny światowej. Spotkanie przygotowane przez Członków Polskiego Towarzystwa Historycznego o/Skarżysko-Kamienna dla uczniów ponadgimnazjalnych skarżyskich szkół, - czytelnia, ul. Towarowa.

Pozostałe konta:

Konto 202 – Rozrachunki z dostawcami wykazuje zobowiązania wobec:

	<i>Dostawca</i>	<i>Kwota do zapłaty</i>
1	Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o. (woda i ścieki)	88,16 zł.
2	KORNEL-OFFICE - art. papiernicze i biurowe	538,25 zł.
3	ENEA (energia elektryczna)	177,30 zł.
	<i>Razem:</i>	<i>803,71 zł.</i>

- w tym: zobowiązania wobec jednostek powiązanych (poz. 1) : 88,16 zł.
- w tym: zobowiązania wymagalne: 0,00 zł.

Konto 225 – Rozrachunki publiczno-prawne 2 208,00 zł.
• podatek dochodowy od osób fizycznych za XII-2015 r. - 2 208,00 zł.

Konto 229 – Rozrachunki z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych 14 609,02 zł.

- składki ZUS za XII-2015 r. - 14 609,02 zł.

Konto 231 – Wynagrodzenia 506,00 zł.
umowa zlecenie nr 12/2015 – 506,00 zł.

Konto 249 – Pozostałe rozrachunki 3 233,30 zł.

- Ubezpieczenie pracownicze PZU - 720,00 zł.
- Związki Zawodowe – 61,30 zł.
- Kasa Zapomogowo- Pożyczkowa- 2 290,00 zł.
- Stowarzyszenie Bibliotekarzy Polski SBP – 162,00 zł.

Konto 660 – Rezerwy na przyszłe zobowiązania 47 312,46 zł.
(bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów)

- utworzona rezerwa na nagrody jubileuszowe - 23 391,07 zł.
- utworzona rezerwa na odprawy emerytalne - 23 921,39 zł.

Konto 842 – Rozliczenia międzyokresowe przychodów 10 076,63 zł.

- Wartość zarachowanych przychodów (rozliczanych w czasie), nierozliczonych do końca okresu sprawozdawczego, od nieodpłatnie nabytego prawa wieczystego użytkowania gruntu – 1 193,00 zł.
- Wartość niezamortyzowanej części środków trwałych umarzanych wg stawek amortyzacyjnych, – 8 883,63 zł.

Stan należności i zobowiązań na 31.12.2015r.

- **Należności** : na dzień 31.12.2015 r. PiMBP nie posiada.
- **Zobowiązania**:

Zobowiązania:	ogółem	w tym: wymagalne
1. zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego - podatek dochodowy od osób fizycznych	2 208,00	0,00
2. zobowiązania wobec PZU, K.Z-P, SBP, Związki Zawodowe	3 233,30	0,00
3. ZUS	14 609,02	0,00
4. umowa zlecenie nr 12/2015	506,00	
5. zobowiązania wobec dostawców:	803,71	0,00
Razem zobowiązania:	21 360,03	

III. Zmiany wartości środków trwałych w okresie od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

Konto 011 – Środki trwale umarzone wg stawek amortyzacyjnych - 120 319,10 zł.

	<i>Wartość początkowa w zł.</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan środków trwałych na 31.12.2015</i>	<i>Umorzenie na 01.01.2015</i>	<i>Umorzenie w ciągu 2015r.</i>	<i>Umorzenie na 31.12.2015r.</i>
1. Własne środki trwałe	70 229,10	6 424,90	-	76 654,00	64 894,69	2 875,68	67 770,37
2. Obce środki trwałe	43 665,10	-	-	43 665,10	38 893,10	3 579,00	42 472,10
Razem:	113 894,20	6 424,90	-	120 319,10	103 787,79	6 454,68	110 242,47

1. Własne środki trwałe:

<i>Grupa</i>	<i>Wartość początkowa</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan środków trwałych na 31.12.2015</i>	<i>Umorzenie na 01.01.2015</i>	<i>Umorzenie w ciągu 2015r.</i>	<i>Umorzenie na 31.12.2015r.</i>
I Budynki	38 660,14 zł.	-	-	38 660,14 zł.	38 660,14 zł.	-	38 660,14 zł.
III Kotły grzejne	18 135,00 zł.	-	-	18 135,00 zł.	12 800,59 zł.	1 269,48 zł.	14 070,07 zł.
IV maszyny i urządzenia	8 733,96 zł.	6 424,90 zł.	-	15 158,86 zł.	8 733,96 zł.	1 606,20 zł.	10 340,16 zł.
VIII Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	4 700 zł.	-	-	4 700,00 zł.	4 700,00 zł.	-	4 700,00 zł.
Razem:	70 229,10 zł.	6 424,90zł	-	76 654,00zł.	64 894,69 zł.	2 875,68 zł.	67 770,37 zł.

Zakup skanera do digitalizacji FV NR:FN-321000/2015/02/05154 z dnia 24.02.2015r. l.dz.58

2. Obce środki trwałe i otrzymane nieodpłatnie:

<i>Grupa</i>	<i>Wartość początk. na 01.01.2015r.</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Stan na 31.12.2015r.</i>	<i>Umorzenie na 01.01.2015r.</i>	<i>Umorzenie w 2015 r.</i>	<i>Umorzenie na 31.12.2015r.</i>
0 – prawo wieczystego użytk. gruntu (przekazanie nieodpłatne przez U.M.)	35 790,00 zł.	-	35 790,00 zł	31 018,00zł	3 579,00 zł.	34 597,00 zł.
IV – Maszyny i urządzenia (zestaw komputer. „Ikonka”- umowa użyczenia z U.M.)	7 875,10 zł.	-	7 875,10 zł.	7 875,10 zł.	-	7 875,10 zł.
Razem:	43 665,10 zł.	-	43 665,10 zł.	38 893,10zł.	3 579,00 zł.	42 472,10 zł.

• **Konto 013 – Środki trwałe amortyzowane jednorazowo – 93 959,39 zł.**

<i>Grupa</i>	<i>Wartość początkowa na 01.01.2015</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na 31.12.2015r</i>	<i>Umorzenie na 01.01.2015r</i>	<i>Umorzenie w 2015r.</i>	<i>Umorzenie na 31.12.2015r.</i>
IV – maszyny i urządzenia	45 595,77 zł.	1 750,00zł	-	47 345,77 zł.	45 595,77 zł.	1 750,00zł	47 345,77 zł.
V – maszyny specjalistyczne	2 454 ,90 zł.	-	-	2 454,90 zł.	2 454 ,90 zł.	-	2 454,90 zł.
VI – urządzenia techniczne	6 548,69 zł.	-	-	6 548,69 zł.	6 548,69 zł.	-	6 548,69 zł.
VIII – Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	36 380,03 zł.	1 230,00zł	-	37 610,03 zł.	36 380,03 zł.	1 230,00zł	37 610,03 zł.
Razem:	90 979,39zł.	2 980,00zł	-	93 959,39 zł.	90 979,39 zł.	2 980,00zł	93 959,39 zł.

W 2015r.zakupiono dysk sieciowy 1 750,00zł FV NR:FN-321000/2015/02/05154 z dnia24.02.2015r.l.dz.58, zakupiono Hydrant PN-EN 671-1(Z-25/30) 1 230,00 zł FV 271/15 z dnia 17.11.2015r. l.dz.400.

• **Konto 014 – Zbiory biblioteczne – 786 941,35 zł.**

<i>Wartość zbiorów na 01.01.2015r.</i>	<i>Zwiększenia (zakupy, dary.)</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Wartość zbiorów na 31.12.2015r.</i>	<i>Umorzenie na 31.12.2015r.</i>
		<i>ubytki</i>		
758 869,72 zł.	48 996,59 zł.	17 003,36 zł.	790 862,95 zł.	786 941,35 zł.

Na koncie zbiorów bibliotecznych figurują oprawione czasopisma z prenumeraty, które zostały zarachowane w koszty w chwili zakupu i nie podlegają ponownemu umorzeniu jako zbiory biblioteczne - 3 921,60 zł. Wobec powyższego wartość zbiorów na 31.12.2015 r. nie zgadza się z wartością umorzenia właśnie o tę kwotę.

W 2015 roku zakupiono zbiory biblioteczne na kwotę 21 563,66 złotych ze środków:

- Gminy – 6 543,17 zł.
- Biblioteki Narodowej – 15 000,00 zł.
- Fundacji Orange – 20,49 zł.

Dary książkowe przekazane Bibliotece – 27 432,93 zł.

Zwiększenie wartości środków trwałych jest efektem dokonanych zakupów oraz otrzymanych darów książkowych.

Zmniejszenia dotyczą ubytkowania zniszczonych zbiorów bibliotecznych.

- **Konto 020 – Wartości niematerialne i prawne - 8 575,00 zł.**

<i>Wartość na 01.01.2015r.</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Wartość na 31.12.2015r.</i>	<i>Umorzenie na 31.12.2015r.</i>
8 575,00 zł.	-	-	8 575,00 zł.	8 575,00 zł.

V. Konta pozabilansowe.

W Powiatowej i Miejskiej Bibliotece Publicznej funkcjonują konta pozabilansowe:

- **konto 092 – Inne obce środki trwałe** – służące do ewidencji pozabilansowej obcych środków trwałych - 38 990,00 zł.

Na koncie tym ujęto;

- wartość gruntów użytkowanych wieczystie - 35 790,00 zł.
- wartość sprzętu przekazanego przez Stowarzyszenie "PraOsada RYDNO" celem prezentacji filmu o ks. prof. Wł. Sedlaku w ramach projektu "Roboty z krzemienia - czyli od Rydna do Skarżyska" - 3 200,00 zł.

- *Wartość gruntów użytkowanych wieczystie .*

<i>Treść</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
Powierzchnia	0,0893 ha	-	-	0,0893 ha
Wartość w zł.	35 790,00	-	-	35 790,00

- *Sprzęt przekazany Powiatowej i Miejskiej Bibliotece Publicznej przez Stowarzyszenie "PraOsada RYDNO" zgodnie z umową- na okres 5 lat (do 24.03.2016 r.)*

- przedmiot przekazania:

Projektor BENQ MX711 - 2 650,00 zł.
Ekran Tripod 240x240 - 550,00 zł.

- **konto 095 – Wydatki strukturalne** - służące do ewidencji pozabilansowej operacji związanych z wydatkami strukturalnymi.

Zestawienie wydatków strukturalnych za 2015 rok.

Obszar	Kategoria	kwota
II	11	10 266,30 zł.
VII	59	11 000,00
RAZEM:		21 266,30 zł.

VI. Dane o stanie rezerw:

Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna tworzy rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne.

- rezerwy na nagrody jubileuszowe

Pracownikom przysługują nagrody jubileuszowe w wysokości:

- 75 % miesięcznego wynagrodzenia po 20 latach pracy
- 100 % miesięcznego wynagrodzenia po 25 latach pracy
- 150 % miesięcznego wynagrodzenia po 30 latach pracy
- 200 % miesięcznego wynagrodzenia po 35 latach pracy
- 300 % miesięcznego wynagrodzenia po 40 latach pracy

<i>Wartość początkowa rezerwy na 01.01.2015r.</i>	<i>Zwiększenia (utworzenie rezerwy za 2015rok)</i>	<i>Zmniejszenia (rozwiązanie rezerwy w 2015roku)</i>	<i>Wartość rezerwy na koniec 2015r.</i>
24 461,161 zł.	7 580,31 zł.	8 650,40 zł.	23 391,07 zł.

W 2015 roku wypłacono 3 pracownikom nagrody jubileuszowe, w związku z czym rozwiązano utworzoną rezerwę.

- rezerwy na odprawy emerytalne

Główne założenia przyjęte przez jednostkę do wyliczenia kwoty odpisu na odprawy emerytalne są następujące:

1. Rezerwy na odprawy emerytalne utworzono przy założeniu, że pracownicy będą zatrudnieni w jednostce do osiągnięcia wieku emerytalnego i przepracują ponad 20 lat.
2. Rezerwy emerytalne tworzy się dla pracowników, którym do emerytury pozostało 10 lat i mniej.

3. Regulamin Wynagradzania w PiMBP określa, że po przepracowaniu 20 lat odprawa emerytalna wynosi 3 miesięczne wynagrodzenie.
4. Wyliczeń wieku emerytalnego, daty przejścia na emeryturę oraz ilości lat pracy do emerytury dokonano korzystając z kalkulatora wieku emerytalnego na stronie internetowej: www.kalendarzswiat/wiek_emerytalny.

<i>Wartość początkowa rezerwy na 01.01.2015r.</i>	<i>Zwiększenia (utworzenie rezerwy za 2015 roku)</i>	<i>Zmniejszenia (rozwiązanie rezerwy w 2015 roku)</i>	<i>Wartość rezerwy na koniec 2015r.</i>
32 057,00 zł.	8 851,89 zł.	16 987,50 zł	23 921,39 zł.

VII. Zagadnienia osobowo – płacowe.

- zatrudnienie na dzień 31 grudnia 2015 roku – 17 osób (w przeliczeniu na pełne etaty: 15,75),
- średnia płaca brutto (wraz z kadrą zarządzającą) – 2 167,89 zł.,



VIII. Wynik bilansowy.

Wynik bilansowy Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej za 2015 rok, to zysk bilansowy w wysokości 31 018,56 zł., który proponuje się prześledzić na Fundusz Instytucji Kultury.

Sporządził:

Główny Księgowy
mgr Alicja Kubicka

Kierownik jednostki:

DYREKTOR
mgr Iwona Kowaleśka

UZASADNIENIE

Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna w Skarżysku-Kamiennej prowadzi działalność jako samorządowa instytucja kultury posiadająca osobowość prawną.

Organem zatwierdzającym zgodnie z ustawą o rachunkowości jest organ, który zgodnie z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa, statutem, umową lub na mocy prawa własności jest uprawniony do zatwierdzenia sprawozdania finansowego jednostki. Dla Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej organem zatwierdzającym jest Rada Miasta.

Po rozpatrzeniu zatwierdza się przedłożone przez Dyrektora Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej sprawozdanie finansowe za 2015 rok.

Sprawozdanie to nie spełnia warunków określonych w art. 64 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości i w związku z powyższym nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.