

Protokół

kontroli w zakresie zgodności danych wykazanych w rocznym sprawozdaniu finansowym sporządzonym za 2015r. z danymi wykazanymi w ewidencji księgowej, przeprowadzonej w dniach od 22.04.2016r. do 26.04.2016r. w Miejskiej Bibliotece Publicznej im. Józefa A. i Andrzeja S. Załuskich w Radomiu ul. Piłsudskiego 12, na podstawie Polecenia służbowego Nr 14/2016 Prezydenta Miasta Radomia z dnia 19.04.2016r., przez pracownika Biura Kontroli Urzędu Miejskiego w Radomiu Renatę Zając.

I. Jednostka kontrolowana.

Miejska Biblioteka Publiczna im. Józefa A. i Andrzeja S. Załuskich w Radomiu, ul. Piłsudskiego 12.

Biblioteka posiada osobowość prawną i jest wpisana do prowadzonego przez Organizatora Rejestru Instytucji Kultury pod poz. 9.

Organizatorem Biblioteki jest Gmina Miasta Radomia.

Biblioteka wchodzi w skład ogólnokrajowej sieci bibliotecznej i podlega merytorycznemu nadzorowi Bibliotece Publicznej m. st. Warszawy - Bibliotece Głównej Województwa Mazowieckiego.

Dyrektorem Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Józefa A. i Andrzeja S. Załuskich w Radomiu jest Pani Anna Skubisz - Szymanowska, powołana na to stanowisko przez Wojewodę Radomskiego od dnia 12 lutego 1996 r. na czas nieokreślony.

Na stanowisku Głównego księgowego zatrudniona jest od dnia 1 marca 1998r., do nadal, Pani Beata Sułkowska.

Dyrektor Miejskiej Biblioteki Publicznej w dniu 09.06.2003r. powierzył Głównemu księgowemu obowiązki i odpowiedzialność w zakresie wynikającym z art. 54 ust. 1 ustawy z dnia 27.08.2009r. o finansach publicznych (j.t. Dz.U.2013.885 ze zm.).

Miejska Biblioteka Publiczna w Radomiu działa w szczególności na podstawie:

- ustawy z dnia 27 czerwca 1997r. o bibliotekach (j.t. Dz.U.2012.642 ze zm.),
- ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (j.t. Dz.U.2012.406 ze zm.),
- ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz.U.2016.446 ze zm.),
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (j.t. Dz.U.2013.885 ze zm.),
- Statutu nadanego Uchwałą nr 419/2012 Rady Miejskiej w Radomiu z dnia 29 października 2012r. w sprawie nadania statutu Miejskiej Bibliotece Publicznej im. Józefa A. i Andrzeja S. Załuskich w Radomiu.

Biblioteka udostępnia na terenie miasta:

a) agendy Biblioteki Głównej, w tym:

- Czytelnia Ogólna,
- Czytelnia Czasopism,
- Czytelnia Muzyczna i Zbiorów Multimedialnych,

- Wypożyczalnia Główna,
- Wypożyczalnia dla Dzieci,

b) 14 filii na terenie miasta obsługujących czytelników.

Dyrektor Biblioteki w dniu 24.03.2016r. złożył do Wydziału Kultury Urzędu Miejskiego w Radomiu, pismem znak: MBP-VI.3124.1.2016, sprawozdanie finansowe za 2015 rok składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

II. Podstawa prawna kontroli.

- Ustawa z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (j.t. Dz.U.2013.330 ze. zm),
- Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (j.t. Dz.U.2012.406 ze zm.),
- Zarządzenie Nr 457/2011 Prezydenta Miasta Radomia z dnia 31 marca 2011 roku w sprawie zatwierdzania rocznych sprawozdań finansowych samorządowych instytucji kultury,
- Zarządzenie Nr 4254/2013 Prezydenta Miasta Radomia z dnia 18 września 2013r. w sprawie wprowadzenia regulaminu przeprowadzania kontroli miejskich jednostek organizacyjnych przez Biuro Kontroli Urzędu Miejskiego w Radomiu.

III. Przedmiot kontroli.

Kontrola w zakresie zgodności danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym sporządzonym za 2015r. z danymi wykazanymi w ewidencji księgowej przeprowadzonej w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Radomiu, ul. Piłsudskiego 12.

IV. Ustalenia kontroli.

W Bilansie sporządzonym przez Miejską Bibliotekę Publiczną, wg stanu na dzień 31.12.2015r., suma bilansowa wyniosła 748.359,48zł.

Po stronie aktywów na powyższą kwotę składały się następujące pozycje:

A. Aktywa trwałe w kwocie 697.786,58zł, w tym:

A.II. Rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 697.786,58zł, w tym:

1. środki trwałe:

a) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej w kwocie 546.875,79zł, wynikającej z salda Wn kont analitycznych, pomniejszonych o salda Ma odpisów umorzeniowych:

- Wn 010-001 „Aktywa trwałe: budynki” w kwocie 1.016.688,42zł,
- Ma 070-001 „Umorzenie środków trwałych oraz wart. niema. i praw.: budynki” w kwocie 469.812,63zł,

b) urządzenia techniczne i maszyny w kwocie 106.310,79zł, wynikającej z sald Wn kont analitycznych, pomniejszonych o salda Ma odpisów umorzeniowych:

- Wn 010-004 „Aktywa trwałe: urządzenia techniczne” w kwocie 896.625,75zł,
- Wn 010-006 „Aktywa trwałe: faksy” w kwocie 113.182,96zł,
- Ma 070-004 „Umorzenie śro. trw. oraz wart. niema. i praw.: urządzenia techniczne i maszyny” w kwocie 828.600,76zł,
- Ma 070-006 „Umorzenie śro. trw. oraz wart. niema. i praw.: faksy” kwota 74.897,16zł.

W ciągu roku nastąpiła zmiana wartości środków trwałych:

- zwiększenie w kwocie 7.663,78zł,
- zmniejszenie w kwocie 20.365,24zł.

Kontrolującemu przedstawiono:

- dowody OT- przyjęcie środka trwałego: od nr 1 do nr 5,
 - dowody LT - likwidacja środka trwałego: nr 1 i 2,
 - tabele amortyzacyjne środków trwałych za rok 2015 dla poszczególnych grup rodzajowych środków trwałych.
- Dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stosowana jest liniowa metoda amortyzacji.

A.II.2. Środki trwałe w budowie w kwocie 44.600,00 zł (saldo Wn konta 080 - „Środki trwałe w budowie”) - wartość ekspertyzy technicznej budynku Biblioteki.

B. Aktywa obrotowe w kwocie 50.572,90zł, w tym :

I. Zapasy w kwocie 1.453,65zł, w tym:

4. Towary w kwocie 1.413,65zł, wynikająca z salda Wn konta syntetycznego 330 „Towary”. Ustalono, że wartość towarów zgodna była ze stanem towarów wykazany w arkuszu spisu z natury z dnia 31.12.2015r.

5. Zaliczki na dostawy w kwocie 40,00zł, wynikającej z salda Wn konta analitycznego 201-016 „Rozrachunki z dostawcami: Instytut im. Oskara Kolberga ul. Kantaka 4”.

II. Należności krótkoterminowe w wysokości 32.485,45zł, na które składały się należności od pozostałych jednostek, w tym:

2a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy w kwocie 431,45zł, wynikające z salda WN konta 200 „Rozrachunki z odbiorcami”, w tym:

200-020 „GBP Borkowice”	6,00zł,
200-144 „Rada Rodziców przy PP nr 10”	30,00zł,
200-117 „Kolegium Nauczycielskie”	30,00zł,
200-234 „D. Najda, A. Hamburger-Nowakowska”	90,00zł,
200-237 „Kluziński Jakub”	42,00zł,
200-277 „Okręgowa Rada Adwokacka”	30,00zł,
200-279 „Art. House Firma Edukacyjno Szkoleniowa”	42,00zł,
200-301 „Karsznia Agnieszka”	40,00zł,
200-320 „KSEROTON” Biliński Marcin	39,45zł,
200-325 „Wasik Izabela”	40,00zł,
200-353 „Ćwikliński Krzysztof”	42,00zł,

2c) inne w kwocie 32.054,00zł, wynikające z salda Wn kont:

- 235 „Rozrachunki z tytułu działalności ZFŚS” w kwocie 30.449,00zł.

Na podstawie prowadzonych do ww. konta analitycznych kartotek kontowych ustalono, że na powyższą kwotę składają się należności z tytułu wypłaconych pracownikom pożyczek.

- 240-001-12 „Pozostałe rozrachunki: kaucja za czynsz” w kwocie 1.605,00zł.

Kaucja została wniesiona przez Bibliotekę jako zabezpieczenie płynności wpłat za użytkowany lokal, zgodnie z umową najmu z dnia 23.04.2009r. zawartą ze Spółdzielnią Mieszkaniową Budowlani.

III. Inwestycje krótkoterminowe w kwocie 16.633,80zł, w tym:

1c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne w kwocie 16.633,80zł, na które składały się:

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach w kwocie 16.626,30zł, w wysokości wynikającej z sald Wn kont:

131 „Rachunki bieżące” w kwocie 6.711,40zł,

135 „Rachunek środków ZFŚS” w kwocie 9.914,90zł,

- inne aktywa pieniężne w kwocie 7,50zł, w wysokości wynikającej z salda Wn konta 140 „Krótkoterminowe papiery wartościowe i inne” - subskrypcja na książkę „Encyklopedia Katolicka”.

Po stronie pasywów na sumę bilansową składały się następujące pozycje:

A. Kapitał własny w kwocie 417.108,21zł, w tym:

I. Kapitał podstawowy w kwocie 524.585,09zł, który wynikał z salda Ma konta 800 „Fundusz Instytucji kultury”.

VIII. Zysk netto w kwocie (-) 107.476,88zł. Wykazana w bilansie strata za 2015r. wynikała z salda Wn konta 860 „Wynik finansowy”.

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 331.251,27zł, w tym:

III. Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 113.310,37zł, na które składają się:

2. Wobec pozostałych jednostek w kwocie 72.946,47zł, w tym:

d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 m-cy w kwocie 35.723,44zł, tj. w wysokości zgodnej z saldem Ma n/w kont analitycznych:

• 200 „Rozrachunki z odbiorcami”, w tym:

200-317 „Biliński Marcin”	10,00zł,
200-354 „Stępień Anna”	50,00zł.

Ustalono, że powyższe kwoty stanowią:

- 10,00zł, nadpłata czynszu za grudzień 2015r., którą należało wykazać w pozycji B.III.2. lit. i) „inne”,

- 50,00zł, wpłata czynszu za styczeń 2016r., którą należało wykazać w pozycji B.III.2. lit. e) „Zaliczki otrzymane na dostawy”.

Dokonano korekty Bilansu ujmując ww. tytuły we właściwych pozycjach.

• 201 „Rozrachunki z dostawcami”, w tym:

201-001 „Orange Polska S.A.”	232,47zł,
201-004 „PGE Dystrybucja S.A.”	3.829,55zł,
201-005 „RADPEC”	4.789,99zł,
201-006 „Wodociągi Miejskie Radom”	698,07zł,
201-009 „Sp-nia Mieszkaniowa Południe”	1.563,40zł,
201-011 „Rewitalizacja Sp. z o.o.”	6.944,67zł,
201-012 „Sp-nia Mieszkaniowa NASZ DOM”	2.730,41zł,
201-013 „Sp-nia Mieszkaniowa BUDOWLANI”	2.842,28zł,
201-019 „Sp-nia Mieszkaniowa Michałów”	1.457,56zł,
201-030 „Sp-nia Rzemieślnicza Metalowców”	1.115,07zł,
201-113 „SITA Radom Sp. z o.o.”	566,89zł,
201-315 „Miejski Zarząd Lokalami”	1.443,70zł,
201-379 „Kancelaria Arbitra Marek Chmielarz”	606,76zł,
201-452 „SENSOR Michał Wojciechowski”	832,71zł,
201-511 „KERIM Mirosław Hendel”	412,05zł,
201-670 „Grupa Allegro Sp. z o. o. Payu”	27,70zł,
201-673 „Poczta Polska S.A.”	144,10zł,
201-759 „IT Serwis Ernest Karbownik”	1.000,00zł,
201-811 „GOEE Energia Sp. z o. o.”	4.426,06zł.

g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń w kwocie 35.609,03zł - zgodna z sumą sald strony Ma kont analitycznych:

229-001-001 „Rozrachunki publicznoprawne: rozrachunki z ZUS od wynagrodzeń osobowe: składki emerytalno-rentowe” 31.878,64zł,
229-002-001 „Rozrachunki publicznoprawne: rozrachunki z ZUS od wynag. bezosobowych: składki emerytalno-rentowe” 856,39zł,
229-003 „Rozrachunki publicznoprawne: PFRON” 2.874,00zł.

Ustalono, że powyższe kwoty zgodne są z deklaracjami za grudzień 2015r., tj.:

- PFRON: DEK-I-a, kwota do zapłaty 2.874,00zł,

- ZUS: DRA, kwota składek społecznych do zapłaty 54.643,14zł. W dniu 30.12.2015r. zapłacono składki w kwocie 21.908,11zł (WB 248). Na dzień 31.12.2015r. pozostała kwota 32.735,03zł.

i) inne w kwocie 1.614,00zł - saldo Ma konta 201-758 „PZU Radom” - składka ubezpieczenia majątku.

3. Fundusze specjalne w kwocie 40.363,90zł, tj. w wysokości zgodnej z saldem Ma konta syntetycznego 850 „Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych”.

Stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym ZFŚS, zgodnie z saldem Wn konta 135 „Rachunek środków ZFŚS”, wynosi 9.914,90zł. Różnicę pomiędzy saldem Ma konta 850, a saldem Wn konta 135 stanowią należności od pracowników z tytułu pożyczek wypłaconych z ZFŚS w kwocie 30.449,00zł,

Powyższą kwotę zaewidencjonowano na koncie 235 „Rozrachunki z tytułu działalności ZFŚS”, wykazano w aktywach, w należnościach krótkoterminowych, w pozycji „inne”.

IV. Rozliczenia międzyokresowe w kwocie 217.940,90zł, wykazane w pozycji „Inne rozliczenia międzyokresowe”, w tym:

- długoterminowe w kwocie 150.598,25zł,

- krótkoterminowe w kwocie 67.342,65zł.

Powyższa kwota wynika z salda Ma konta 840 „Rozliczenia międzyokresowe przychodów”.

Ustalono, że rozliczenia międzyokresowe stanowi wartość środków trwałych, których odpisy amortyzacyjne dokonane będą w okresie do i powyżej 12 miesięcy, tj.:

a) ekspertyza techniczna w kwocie 44.600,00zł,

b) system przeciwpożarowy w kwocie 11.652,20zł,

c) sprzęt komputerowy w kwocie 113.375,01zł,

d) stolarka okienna w kwocie 48.313,69zł.

Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym i wykazano w nim w pozycjach:

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w kwocie 3.976.421,90zł, w tym:

I. Przychody netto ze sprzedaży produktów w kwocie 8.919,75zł, wynikające z sald Ma konta 707 „Przychody ze sprzedaży usług”, w tym:

707-001 „Usługi ksero” 18,50zł,

707-004 „Dzierżawa miejsca na ksero” 363,15zł

707-005 „Korzystanie z Czyt. Muzycznej” 120,00zł

707-006 „Sprzedaż wydawnictw MBP” 6.687,80zł

707-008 „Wydruki komputerowe, opłaty za przesyłki” 1.730,30zł.

IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów w kwocie 2.567,15zł, wynikające z sald Ma konta 730 „Przychody ze sprzedaży towarów”.

Na koncie tym księgowane są przychody uzyskiwane w funkcjonującej w Bibliotece kawiarni „Ekslibris”.

V. Dotacje w kwocie 3.964.935,00zł, wynikające z sald Ma konta 740 „Dotacje”, w tym:

a) dotacja podmiotowa w kwocie 3.689.165,00zł - konto 740-001 „Dotacje UM”,

b) dotacje celowe w ogólnej kwocie 275.770,00zł, w tym:

- 81.770,00zł, konto 740-002 „Dotacje Starostwo Powiatowe”, zgodnie z Umową Nr K.403.4.8.2015.Ks., zawartą w dniu 31.03.2015r. pomiędzy Gminą Miasta Radomia - miastem na prawach powiatu, a Miejską Biblioteką Publiczną w Radomiu, w związku z porozumieniem Nr 5 z dnia 16.03.2015r. zawartym pomiędzy Powiatem Radomskim - Starostwem Powiatowym, a Gminą Miasta Radomia - miastem na prawach powiatu.

Zgodnie z umową celem Miejskiej Biblioteki Publicznej było:

a) udzielanie bibliotekom pomocy instrukcyjno-metodycznej i szkoleniowej,

b) zaspokajanie potrzeb oświatowych, kulturalnych i informacyjnych ogółu społeczeństwa powiatu radomskiego oraz uczestniczenie w upowszechnianiu wiedzy i kultury,

c) pełnienia funkcji ośrodka informacji biblioteczno - bibliograficznej,

d) sprawowanie nadzoru merytorycznego w zakresie realizacji zadań przez gminne biblioteki publiczne.

W dniu 12.01.2016r. dokonano rozliczenia dotacji.

- 100.000,00zł, konto 740-004 „ Biblioteka Narodowa”, Umowa Nr BN/6585/2015 z dnia 02.07.2015r., dotycząca dofinansowania zadań w ramach Programu Biblioteki Narodowej „Zakup nowości wydawniczych do bibliotek”. W dniu 13.01.2016r. dokonano rozliczenia dotacji.

- 94.000,00zł, konto 740-005 „Urząd Miejski”, w tym:

- 20.000,00zł, Umowa Nr K.403.4.2.2015, z dnia 02.02.2015r., na wykonanie zadania pt. „Miesięcznik Prowincjonalny”, którego celem jest promocja ważnych wydarzeń kulturalnych. Instytucji kultury, znanych osób związanych z miastem i regionem radomskim oraz poszerzenie wiedzy na temat historii, kultury i sztuki tego regionu.

- 10.000,00zł, Umowa Nr K.403.4.4.2015.KS, z dnia 11.03.2015r., na wykonanie zadania pt. „38 Radomska Wiosna Literacka”, którego celem jest upowszechnianie literatury wśród dzieci, młodzieży i osób dorosłych, promowanie twórczości współczesnych autorów.

- 5.000,00zł, Umowa nr K.403.4.26.2015.KS z dnia 14.08.2015r. na realizację zadania pt. „ X otwarty konkurs o tytuł Radomskiego Mistrza Polskiej Ortografii”, którego celem jest promocja kultury języka polskiego i pogłębienie wiedzy na temat zasad polskiej ortografii wśród mieszkańców miasta Radomia i okolic.

- 6.000,00zł, Umowa nr K.403.4.28.2015.KS z dnia 07.09.2015r. na realizację zadania pt. „Legiony to ... - piknik historyczny”, którego celem jest uczczenie 100 rocznicy wymarszu ochotników z Radomia do legionów Józefa Piłsudskiego.

- 53.000,00zł, Umowa nr K.403.4.29.2015.KS z dnia 07.09.2015r. na realizację zadania pt. „V Radomskie Targi Wydawnictw Regionalnych, Nagroda Literacka Miasta Radomia”, którego celem jest promowanie regionalnych nowości wydawniczych i innych publikacji regionalnych związanych z miastem lub regionem radomskim poprzez tematykę lub osobę twórcy; popularyzacja i upowszechnianie czytelnictwa.

B. Koszty działalności operacyjnej w wysokości 4.246.113,98zł, w tym:

I. Amortyzacja w kwocie 128.605,10zł, tj. w wysokości wynikającej z salda Wn konta 406 „Amortyzacja”.

Ustalono, że na ww. koncie ewidencjonowano stopniowe odpisy amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, jak również umorzenie jednorazowe składników majątkowych o wartości do 3.500,00zł, w miesiącu ich oddania do użytkowania.

II. Zużycie materiałów i energii w kwocie 351.029,47zł, tj. w wysokości wynikającej z sald Wn kont analitycznych:	
400-001 „Zakup czasopism”	36.041,37zł
400-002 „Druki, bilety”	1.155,61zł
400-003 „Zakup zbiorów bibliotecznych”	179.345,43zł
400-004 „Materiały biurowe”	4.617,95zł
400-005 „Materiały elektryczne”	1.107,72zł
400-006 „Paliwo i części samochodowe”	6.709,63zł
400-007 „Wyposażenie”	1.151,64zł
400-008 „Środki czystości”	5.021,02zł
400-009 „Materiały gospodarcze”	1.745,55zł
400-010 „Toner”	6.292,16zł
400-011 „Materiały do komputerów, ksero”	729,64zł
400-013 „Zakup materiałów do wystaw”	414,96zł
400-014 „Zakupy na imprezy organizowane przez MBP”	6.565,25zł
400-016 „Zakup licencji, pamięci, programów”	6.638,93zł
400-020 „Zakupy do zadań plastycznych”	13,00zł
400-039 „Taśmy magnetyczne-archiwizacja skanów”	633,45zł
400-099 „Różne zakupy”	853,93zł
401-001 „Energia elektryczna”	52.629,83zł
401-002 „Energia c. o.”	37.361,35zł
401-003 „Gaz”	376,35zł
401-004 „Woda”	1.624,70zł.

III. Usługi obce w kwocie 585.579,50zł, tj. w wysokości wynikającej z sald Wn kont analitycznych:

402-001 „Usługi transportowe, konwój”	147,60zł
402-002 „Usługi remontowe”	2.270,79zł
402-003 „Koszty bankowe, prowizje”	5.313,84zł
402-004 „Opłaty pocztowe, RTV”	5.802,88zł
402-005 „Usługi telekomunikacyjne”	42.221,92zł
402-006 „Czynsz”	316.568,48zł
402-007 „Usługi wykonyw. szyldów, pieczętek, kluczy”	132,00zł
402-008 „Skład, druk wydawnictw, folderów, zapr. Ulot.”	32.754,36zł
402-009 „Konserwacja ksero, komputerów”	996,05zł
402-010 „Ścieki, wywóz nieczystości”	13.092,09zł
402-011 „Naprawa samochodu, przegląd, mycie”	947,01zł
402-012 „Usługi malarskie, kominiarskie”	455,10zł
402-013 „Usługi introligatorskie (oprawa)”	7.545,00zł
402-014 „Naprawa sprzętów, kalkulatorów, ksero”	1.598,15zł
402-015 „Konserwacja gaśnic, SAP, dźwigu, monitoring”	13.053,15zł
402-016 „Wdrożenie programu komputerowego”	221,40zł
402-017 „Licencje, domeny, abonament KZ, opieka syst.”	69.983,39zł
402-018 „Wykonanie rozdzielaczy”	1.195,00zł
402-021 „Utylizacja świetlówek, monitorów”	300,00zł
402-022 „Usługi na imprezy organizowane przez MBP”	22.223,01zł
402-030 „Prowizje, windykacja”	1.614,76zł
402-033 „Usługi: podpis elektroniczny”	292,74zł
402-036 „Porady prawne”	492,00zł

402-044 „Strojenie pianina”	100,00zł
402-053 „Usługa - dotacja celowa Powiat”	11.468,52zł
402-057 „Obliczenie wska. rezultatu dla projektu”	984,00zł
402-058 „Koszt remontu lokalu”	33.210,00zł
402-099 „Różne drobne usługi”	596,26zł.

IV. Podatki i opłaty w kwocie 41,998,39zł, tj. w wysokości wynikającej z sald Wn kont analitycznych:

403-001 „Podatek od nieruchomości”	4.298,39zł
403-003 „Opłata skarbową”	17,00zł
403-005 „Pozostałe opłaty, PFRON”	37.683,00zł.

V. Wynagrodzenia w kwocie 2.603.640,06zł, tj. w wysokości wynikającej z sald Wn kont analitycznych:

404-001 „Wynagrodzenia brutto meryt. adm. obsł. Doz.”	2.279.046,00zł
404-002 „Nagrody, premie roczne”	9.924,00zł
404-003 „Premie, godziny ponad normę, nocne”	6.240,15zł
404-004 „Nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne”	163.419,41zł
404-005 „Wynagr. z tyt. um. o dzieło, zlec. z wł. prac.”	31.652,45zł
404-006 „Wynagr. z tyt. um. o dzieło, zlec. z obcymi”	113.358,05zł.

VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w kwocie 527.353,38zł, wynikającej z sald Wn kont analitycznych:

405-001 „Składki ZUS”	423.135,31zł
405-002 „Świad. BHP, odzież robocza, ekwiwalenty”	677,50zł
405-003 „Badania okresowe pracowników”	2.025,00zł
405-004 „Szkolenia pracowników”	1.877,00zł
405-005 „Odpis na ZFŚS”	99.638,57zł.

VII. Pozostałe koszty rodzajowe w kwocie 6.243,51zł, wynikającej z sald Wn kont analitycznych:

407-001 „Krajowe podróże służbowe”	1.878,51zł
409-001 „Ubezpieczenie środków transportu”	1.614,00zł
409-002 „Ubezpieczenie sprzętu komputerów”	2.451,00zł
409-004 „Nagrody, konkursy, oceny prac”	300,00zł

VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów w kwocie 1.664,57zł, wynikającej z salda Wn konta 731 „Wartość sprzedanych towarów i materiałów”.

D. Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 161.019,60zł, w tym:

III. Inne przychody operacyjne w kwocie 161.019,60zł, wynikającej z sald Ma kont:

760-002 „Kary”	9.827,00zł
760-003 „Dobrowolne wpłaty od czytelników”	17.699,83zł
760-004 „Przych. ze sprzed. niskowart. skł. i pozost.”	892,14zł
760-005 „Przychody operacyjne darowizny”	50.889,21zł
760-006 „Dofinansowanie wyd. Radomsk. Studia Human.”	1.000,00zł
760-008 „Za karty czytelnicze”	6.271,00zł
760-012 „Koszty upomnienia windykcja”	15,00zł
760-027 „Wynagr. z tyt. termin. wpł. podatku dochod.”	627,00zł
760-030 „Przychody - parkowanie”	6.240,00zł
760-032 „Wynagr, z tytułu opłat reprograficznych”	215,67zł

763 „Pozostałe przychody operacyjne”

67.342,75zł

Na podstawie zapisów na koncie „763” stwierdzono, że ewidencjonowane są na nim odpisy amortyzacyjne środków trwałych zakupionych z dotacji.

G. Przychody finansowe w kwocie 1.195,60zł, w tym:

I. Odsetki w kwocie 1.195,60zł, tj. w wysokości wynikającej z sald Ma konta 750-001 „Odsetki bankowe”.

I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej w kwocie (-) 107.476,88zł - zgodnej z saldem Wn konta 860 „Wynik finansowy”.

V. Pozostałe ustalenia.

1. Dane wykazane w sprawozdaniu finansowym za 2015r., w kolumnie „Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego”, są zgodne z danymi dotyczącym tego roku, wykazanymi w sprawozdaniu finansowym za 2014r.

2. Dane wykazane w „Zestawieniu obrotów i sald na miesiąc - 12, rok 2015”, w pozycji „Bilans otwarcia”, są zgodne z danymi wykazanymi w „Zestawieniu obrotów i sald na miesiąc - 12, rok 2014”.

VI. Ustalenia końcowe.

Integralną część protokołu stanowią załączniki:

Nr 1 - Bilans wraz z Rachunkiem zysków i strat oraz Informacją dodatkową,

Nr 2 - Korekta Bilansu wraz z Rachunkiem zysków i strat oraz Informacją dodatkową,

Nr 3 - „Zestawienie obrotów i sald za miesiąc - 12 rok 2015”.

Protokół sporządzono w 4 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden w dniu 04.05.2016 przekazano do Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Józefa A. i Andrzeja S. Załuskich w Radomiu, ul. Piłsudskiego 12 celem zapoznania się z jego treścią.

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli prowadzonej w Miejskiej Biblioteki Publicznej pod pozycją 71.

Dyrektor Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Józefa A. i Andrzeja S. Załuskich w Radomiu został poinformowany o możliwości:

- a) podpisania protokołu w terminie trzech dni roboczych od daty jego przekazania,
- b) odmowy podpisania protokołu z pisemnym wyjaśnieniem przyczyn tej odmowy,
- c) złożenia w terminie 7 dni roboczych od daty podpisania protokołu pisemnych wyjaśnień lub zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole.

Dyrektor:

~~1. Odmówił podpisania protokołu z pisemnym wyjaśnieniem przyczyn tej odmowy, które stanowi załącznik nr do protokołu *~~

2. Oświadczył, że podpisuje protokół i:

- nie wnosi zastrzeżeń; *
- wnosi zastrzeżenia. *

Na tym protokół zakończono i podpisano w dniu 05.05.2016 r.

* niepotrzebne skreślić

KONTROLOWANI:

KONTROLUJĄCY

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
im. J.A. i A.S. Załuskich w Radomiu

mgr Anna Skubisz-Szymanowska

Miejska Biblioteka Publiczna
im. Józefa A. i Andrzeja S. Załuskich
26-600 Radom, ul. J. Piłsudskiego 12
tel. centr. 048/ 36-26-735, 048/ 36-27-751
fax 048/ 36-33-818, Dyr 048/ 36-22-314
Regon 000592590 NIP 248-10-52-474

INSPEKTOR
mgr Renata Zajac

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Sulowska