

Zarządzenie Nr 0050.57.2020

Burmistrza Miasta Przedborza

z dnia 30 czerwca 2020 roku

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdań finansowych Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Przedborzu**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz.U. 2020r. poz. 194) w związku z art. 2 ustawy z dnia 27 czerwca 1997r. o bibliotekach (tj. Dz.U. z 2019 poz. 1479) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2019r. poz. 351 ze zm.) zarządzam co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdania finansowe za 2019 r. Miejskiej Bibliotece Publicznej w Przedborzu wraz z załącznikami:

1. Załącznik 1 – Bilans
2. Załącznik 2 – Rachunek zysków i strat
3. Załącznik 3 – Informacja dodatkowa w postaci sprawozdania finansowego.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


BURMISTRZ
mgr Wiesława Mosik

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019 rok

Jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2018	31.12.2019			31.12.2018	31.12.2019
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	1 116,36	1 086,48
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 100,23	1 116,36
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	0,00	0,00	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	0,00	0,00				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VIII	Zysk (strata) netto	16,13	-29,88
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
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 – długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	1 116,36	1 086,48	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	1 081,48	1 069,48	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały	1 081,48	1 069,48	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			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	0,00	
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
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	0,00	0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
	– 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	34,88	17,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	34,88	17,00				
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	34,88	17,00				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	34,88	17,00				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		1 116,36	1 086,48	PASYWA razem (suma poz. A i B)		1 116,36	1 086,48

GLÓWNY KSIĘGOWY

28.02.2020r

Irena Wierzbicka

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

LEKTOR
MIEJSKI OŚRODEK POLICJI PROJEKCYJNEJ
171.0000 Warszawa
ul. Długa 100

28.02.2020r

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2018	2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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		
B	Koszty działalności operacyjnej	141 834,98	148 749,99
I	Amortyzacja	0,00	
II	Zużycie materiałów i energii	21 771,08	16 947,42
III	Usługi obce	5 951,42	6 083,62
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 186,67	4 480,16
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	89 121,92	98 408,75
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	21 104,73	22 266,37
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 699,16	563,67
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-141 834,98	-148 749,99
D	Pozostałe przychody operacyjne	141 851,00	148 720,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	136 151,00	145 000,00
III	Inne przychody operacyjne	5 700,00	3 720,00
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 (C + D – E)	16,02	-29,99
G	Przychody finansowe	0,11	0,11
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	0,11	0,11
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	16,13	-29,88
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	16,13	-29,88
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	16,13	-29,88

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Irena Wierzbicka

28.02.2020r

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

DIREKTOR
MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
im. Marii Konopnickiej
w PRZEBORZU

28.02.2020r

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ

IM. MARII KONOPNICKIEJ W PRZEDBORZU ZA 2019 ROK.

Od 01 stycznia 2000 roku w instytucjach kultury nastąpiła zmiana systemu prowadzenia gospodarki finansowej. Zmiana polegała na tym, że placówki te przestały być zakładami budżetowymi, a stały się instytucjami kultury, zobligowanymi do samodzielnego prowadzenia gospodarki finansowej w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018 roku poz. 1983 z późn. zm).

Obowiązkiem tym została objęta Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Konopnickiej w Przedborzu wraz z filią w Górach Mokrych.

Miejska Biblioteka Publiczna w Przedborzu jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Przedbórz. Placówka wpisana jest do rejestru instytucji kultury. Posiada własny statut, nadany uchwałą Nr V/25/2007 Rady Miejskiej w Przedborzu z dnia 11 stycznia 2007 roku.

Miejską Biblioteką Publiczną zarządza dyrektor, który kieruje jej działalnością, reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny.

Sprawozdanie finansowe sporządza się za rok obrotowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym. W 2019 roku majątek trwały o wartości do 10.000,00 zł odpisywany był jednorazowo w ciężar kosztów amortyzacji. Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 10.000,00zł amortyzowane są metodą liniową, według stawek amortyzacyjnych, wynikających z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Ewidencja wyposażenia prowadzona jest ilościowo i wartościowo według cen zakupu.

Miejska Biblioteka Publiczna w Przedborzu prowadzi księgi rachunkowe od 01 stycznia 2007 roku jako samorządowa instytucja kultury i samodzielnie sporządza sprawozdanie finansowe, na które składa się : rachunek zysków i strat, bilans oraz informacja dodatkowa.

Sprawozdanie podlega zatwierdzeniu przez Radę Miejską w Przedborzu.

Informacje dodatkowe i objaśnienia

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Konopnickiej w Przedborzu osiągnęła stratę w kwocie 29,88 zł W związku z powyższym proponuje się, aby strata wpłynęła na zmniejszenie funduszu podstawowego instytucji kultury.

Podatek nie wystąpił, ponieważ dochody z dotacji i darowizn, przeznaczone na działalność kulturalną, zwolnione są z opodatkowania zgodnie z art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisy aktualizujące wartość należności nie wystąpiły.

Zobowiązania warunkowe w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe w roku obrotowym nie wystąpiły.

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Konopnickiej w Przedborzu została utworzona na mocy:

- ustawy o bibliotekach z dnia 27 czerwca 1997 roku (Dz.U. z 2018r. poz. 574 z późn. zm).
- ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018r. poz.1983 z późn. zm.)
- statutu

Celem działalności biblioteki jest:

- zapewnienie mieszkańcom dostępu do materiałów bibliotecznych ,
- rozwijanie i zaspokajanie potrzeb oświatowych i kulturalnych społeczności gminnej,
- sprawne funkcjonowanie sieci bibliotecznej i systemu informatycznego na terenie gminy,

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Konopnickiej w Przedborzu może podejmować inne działania wynikające z aktualnych potrzeb środowiska.

Wykaz przychodów i kosztów w rozbiciu szczegółowym .


Miejska Biblioteka Publiczna w Przedborzu sporządza rachunek zysków i strat metodą porównawczą .


Stan środków obrotowych na 01.01.2019r.	34,88
PRZYCHODY OGÓŁEM	148.720,11
Dotacja podmiotowa od organizatora	145.000,00
Pozostałe przychody	3.720,00
Przychody finansowe	0,11

KOSZTY OGÓŁEM	148.749,99
Zużycie materiałów i energii	16.947,42
w tym:	
- zużycie energii	1.686,49
- art. biur. i środki czystości	1.999,51
- czasopisma	1.612,02
- wyposażenie (w tym zakup książek)	11.649,40
Usługi obce	6.083,62
w tym:	
- usługi telekomunikacyjne	1.488,70
- prowizje bankowe	308,58
- koszty konkursów	622,95
- pozostałe usługi	3.663,39
Podatki i opłaty	4.480,16
Wynagrodzenia	98.408,75
Świadczenia na rzecz pracowników	22.266,37
w tym :	
- ubezp. społ. i składki na fund. Pracy	18.441,22
- fundusz świadczeń socjalnych	3.825,15
Pozostałe koszty rodzajowe	563,67
w tym:	
- podróże służbowe	113,67
- badania okresowe pracowników	450,00

Stan środków obrotowych na rachunku bankowym na dzień 31.12.2019r. Wynosi – 17,00 zł. W roku obrotowym Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Konopnickiej w Przedborzu razem z filią w Górach Mokrych zatrudniała 6 osób na umowę o pracę, w tym 2 osoby w pełnym wymiarze czasu pracy, 2 osobę na 0,25 etatu, 1 osobę w wymiarze 0,3 etatu i 1 osobę na umowę zlecenie.

Sporządził : Irena Wierzbicka

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Irena Wierzbicka

DYR
 MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
 im. Marii Konopnickiej
 w Przedborzu

 mgr Sylwia Kamińska