

**Zarządzenie Nr 35/2020
Burmistrza Sośnicowic
z dnia 03 marca 2020 roku**

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Sośnicowicach za 2019 rok

Na podstawie: art. 30 ust. 2 pkt.3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz.506 z późn. zm.) w związku z art.3 ust.1 pkt 7 i art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.) oraz w związku z art.29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizacji i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2020r. poz.194 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§1

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Miejsko – Gminnej Biblioteki Publicznej w Sośnicowicach za rok 2019 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia (stan na 31.12.2109 r.), składające się z:

- Bilansu z sumami aktywów i pasywów w kwocie: 1 783 823,40 zł
- Rachunku zysków i strat i wariant porównawczy,
- Zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- Informacji dodatkowej.

§ 2

Wykonanie Zarządzenia powierza się Sekretarzowi Gminy.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



BURMISTRZ
Jan Kołodziej

MIEJSKO-GMINNA BIBLIOTEKA
PUBLICZNA

44-153 Sośnicowice, ul. Szprynek 1

tel. 32 428 51 95

Regon: 001003762, NIP: 9691355577

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna 153 Sośnicowice ul. Szprynek 1 969-135-55-77		44- NIP:		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2019 r.			
poz.	AKTYWA	Stan na	Stan na	poz	PASYWA	Stan na	Stan na
z uor		31.12.2018	31.12.2019	uor		31.12.2018	31.12.2019
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	1 841 570,08	1 780 654,84	A.	Fundusz własny	-143,48	-1 943,97
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy		
				IV	Fundusz zapasowy		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fundusze rezerwowe		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-148,63	-143,48
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 841 570,08	1 780 654,84	VI	Zysk (strata) netto	5,15	-1 800,49
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	1 841 570,08	1 780 654,84	B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	1 843 925,89	1 785 767,37
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	budynki i budowle	1 772 895,63	1 724 088,27	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
d)	środki transportu			*	długoterminowa		
e)	inne środki trwałe	68 674,45	56 566,57	*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			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)	2 212,33	3 168,56	c)	Inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	Inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	2 355,81	5 112,53
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	143,48	1 943,97
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			c)	Inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na dostawy			d)	Zobowiązania z tytułu dostaw:	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy		
2.	Należności od pozostałych jednostek			*	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, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	zobowiązania wekslowe		
c)	Inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu wynagrodzeń		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	2 212,33	3 168,56	i)	Inne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 212,33	3 168,56	3.	fundusze specjalne	2 212,33	3 168,56
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 841 570,08	1 780 654,84
*	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	1 841 570,08	1 780 654,84
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 212,33	3 168,56	*	długoterminowe	1 841 570,08	1 780 654,84
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach			*	krótkoterminowe		
*	Inne środki pieniężne	2 212,33	3 168,56				
*	Inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	1 843 782,41	1 783 823,40		Suma pasywów	1 843 782,41	1 783 823,40

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej

Ewa Bujara

Miejsce, data sporządzenia:
Sośnicowice dnia 25.02.2020

Zatwierdził:

Sabina Morcinek

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej

mgr Sabina Morcinek

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna 44-153 Sośnicowice ul. Szprynek 1 NIP: 969-135-55-77		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		2018	2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	946 396,46	1 063 728,06
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe organizatora	909 346,46	1 035 158,06
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	37 050,00	28 570,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 006 529,91	1 126 443,79
I	Amortyzacja	60 138,60	60 915,24
II	Zużycie materiałów i energii	139 004,10	169 364,90
III	Usługi obce	337 306,84	333 860,82
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	388 587,54	461 714,88
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	78 462,09	96 736,53
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 030,74	3 851,42
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-60 133,45	-62 715,73
D	Pozostałe przychody operacyjne	60 138,60	60 915,24
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	60 138,60	60 915,24
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)	5,15	-1 800,49
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
II	Odsetki		
IV	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	5,15	-1 800,49
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto (I+J)	5,15	-1 800,49
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	5,15	-1 800,49

Ewa Bujara
GŁÓWNY KSIĘGOWY
sporządził
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
Ewa Bujara

Sośnicowice 25.02.2020 Sabina Morcinek
miejsowość i data

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
zatwierdził
mgr Sabina Morcinek

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna
44-153 Sośnicowice ul. Szprynek 1
NIP: 969-135-55-77

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

31.12.2018 31.12.2019

I.	Fundusz własny na początek okresu (BO)	-148,63	-143,48
1.	Fundusz instytucji na początek okresu		
1.1.	Zmiany funduszu instytucji	0	0
a.	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	dotacji na rozwój od:		
	podziału zysku		
	amortyzacji aktywów trwałych		
	inne zwiększenia		
b.	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
	umorzenia aktywów trwałych		
	pokrycia straty		
	inne zmniejszenia		
1.2	Fundusz instytucji na koniec okresu	0	0
2.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu		
2.1.	Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
3.2.	Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu	0	0
4.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-148,63	-143,48
4.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
-	korekty błędów		
4.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
4.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
4.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-148,63	-143,48
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
4.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-148,63	-143,48
5.	Wynik netto	5,15	-1800,49
a)	zysk netto	5,15	
b)	strata netto		-1800,49
II.	Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	-143,48	-1943,97
III.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

sporządził:

Miejsce i data:

Bujara Ewa

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej Sośnicowice 25.02.2020

Ewa Bujara

Zatwierdził: DYREKTOR

Morcinek Sabina Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej

mgr Sabina Morcinek

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:
1.	NIP: 969-135-55-77
1.1	Nazwa jednostki: Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna
1.2	Siedziba: Sośnicowice
1.3	Adres: 44-153 Sośnicowice ul. Szprynek 1
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki: działalność kulturalna, czyli gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2019 – 31.12.2019
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: nie zawiera
4.	<p>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):</p> <p>Księgi rachunkowe są prowadzone w sposób ustalony w Zakładowym Planie Kont wprowadzonym Zarządzeniem nr 3/2019 dyrektora MGBP w Sośnicowicach z dnia 27 sierpień 2019 r z mocą obowiązującą od dnia 01 stycznia 2019r. Biblioteka sporządza roczne sprawozdanie finansowe, na które składają się:</p> <ul style="list-style-type: none">- bilans- rachunek zysków i strat- zestawienie zmian funduszu jednostki- informacja dodatkowa <p>Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych albo według stawek określonych decyzją zarządu jednostki samorządu terytorialnego.</p> <p>Zasady wyceny:</p> <p>Środki trwałe pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu. Cenę zakupu stanowi cena należna dostawcy za dany składnik aktywów łącznie z podatkiem VAT ponieważ biblioteka nie jest płatnikiem podatku od wartości dodanej. Ujawnione w toku inwentaryzacji środki trwałe wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku-według wyceny eksperta.</p> <p>Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Wszystkie zobowiązania w MGBP mają charakter krótkoterminowy, czyli dotyczące danego roku .Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia
1.	

1.1.	<p>1. Środki trwałe: Stan na początek roku: 2 035 694,00 zwiększenia:0 zmniejszenia:0, stan na koniec roku: 2 035 694,00 W tym: a) Budynki i budowle Stan na początku roku: 1 928 995,47 zwiększenia: 0 , zmniejszenia:0, stan na koniec roku: 1 928 995,47 Urządzenia techniczne (inne środki trwałe): Stan na początek roku: 106 698,53 zwiększenia:0, zmniejszenia:0, stan na koniec roku: 106 698,53 2. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) Stan na początek roku: 390 784,71 zwiększenia: 4 700,00 zmniejszenia:0, stan na koniec roku: 395 484,71 3. Zbiory biblioteczne: Stan na początek roku: 352 710,05 zwiększenia: 36 696,00 zmniejszenia: 186,88 stan na koniec roku: 389 219,17 4. Wartości niematerialne i prawne: Stan na początek roku: 21 000,76 zwiększenia:0 zmniejszenia: 0, stan na koniec roku: 21 000,76 5. Umorzenie środków trwałych: Stan na początek roku: 194 123,92 zwiększenia:60 915,24 zmniejszenia:0, stan na koniec roku: 255 039,16 W tym: a)Umorzenie budynków i budowli Stan na początek roku: 156 099,84 zwiększenia: 48 807,36 zmniejszenia:0, stan na koniec roku: 204 907,20 b)Umorzenie urządzeń technicznych (innych środków trwałych): Stan na początek roku: 38 024,08 zwiększenia: 12 107,88 zmniejszenia:0, stan na koniec roku: 50 131,96 6. Umorzenie pozostałych środków trwałych (wyposażenia) Stan na początek roku: 390 784,71 zwiększenia: 4 700,00 zmniejszenia: 0, stan na koniec roku: 395 484,71 7. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych: Stan na początek roku: 21 000,76 zwiększenia: 0 zmniejszenia:0, stan na koniec roku: 21 000,76 8. Umorzenie zbiorów bibliotecznych: Stan na początek roku: 352 710,05 zwiększenia: 36 696,00 zmniejszenia: 186,88 stan na koniec roku: 389 219,17</p>
1.2.	Biblioteka nie dysponuje aktualnymi informacjami o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury
1.3.	Nie dokonywano w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych
1.4.	Biblioteka nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście
1.5.	Biblioteka nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i leasingu
1.6.	Biblioteka nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
1.7.	Nie tworzono odpisów aktualizujących należności
1.8.	Nie tworzono rezerw
1.9.	Biblioteka nie posiada zobowiązań długoterminowych
1.10.	Biblioteka nie posiada zobowiązań z tytułu umów leasingu
1.11.	Biblioteka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku

1.12.	Biblioteka nie posiada zobowiązań warunkowych, nie udzielała też gwarancji i poręczeń
1.13.	Wykaz pozycji rozliczeń międzyokresowych: Rozliczenie międzyokresowe przychodów majątku trwałego-długoterminowe w kwocie: 1 780 654,84 Co stanowi wartość netto środków trwałych
1.14.	Biblioteka nie otrzymała gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: Wypłacono krótkoterminowe świadczenia pracownicze. wynagrodzenia osobowe: 457 897,38 inne świadczenia na rzecz pracowników-szkolenia, koszty bhp: 4 783,00 składki ZUS: 79 139,87 składki na Fundusz Pracy: 3 982,43 delegacje: 1 562,42 odpisy na ZFŚS: 8 831,23 odprawy emerytalne: 3 912,00 nagrody jubileuszowe: 7 824,00
1.16.	inne informacje: brak
2.	
2.1.	Biblioteka nie posiada zapasów
2.2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym: nie dotyczy
2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: nie wystąpiły
2.4.	Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych: nie dotyczy
2.5.	inne informacje: brak
3.	Wyłączenia wzajemnych rozrachunków pomiędzy Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat: Po stronie kosztów: 178 801,46 W tym: Zużycie materiałów i energii: 47 923,18 Usługi obce: 130 878,28 Stan zobowiązań wobec Zakładu Gospodarki Komunalnej do ujęcia w bilansie: 1 519,82

Ewa Bujara
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
Ewa Bujara

2020.02.25

(rok, miesiąc, dzień)

Sabina Morcinek

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
mgr Sabina Morcinek

MIEJSKO-GMINNA BIBLIOTEKA
PUBLICZNA
44-153 Sośnicowice, ul. Szprynek 1
tel. 32 428 51 95
Regon: 001003762, NIP: 9691355577

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1	Odprawy emerytalne i rentowe	3 912,00
2	Nagrody jubileuszowe	7 824,00
3	Inne świadczenia pracownicze: środki rzeczowe, odprawy pośmiertne i świadczenia urlopowe	
	Ogółem:	11 736,00

MIEJSKO-GMINNA BIBLIOTEKA
PUBLICZNA
44-153 Sośnicowice, ul. Szprynek 1
tel. 32 428 51 95
Regon: 001003762, NIP: 9891355577

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
Ewa Bujara

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
mgr Sabina Morcinek