

**ZARZĄDZENIE NR 37/2021
BURMISTRZA SOŚNICOWIC**

z dnia 17 marca 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Sośnicowicach za 2020 rok**

Na podstawie: art. 30 ust. 2 pkt.3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j.Dz.U.2020,poz.713 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.2021, poz.217 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.2020, poz.194 z późn.zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Miejsko – Gminnej Biblioteki Publicznej w Sośnicowicach za rok 2020 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia (stan na 31.12.2020 r.), składające się z:

- Bilansu z sumami aktywów i pasywów w kwocie: 1 723 311,65 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.

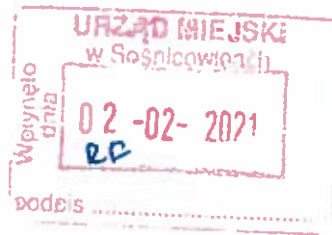
Burmistrz Sośnicowic

Leszek Kołodziej

Sośnicowice, dn.02.02.2021r.

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

D. 021-6120



Urząd Miejski
w Sośnicowicach

Dot.: Sprawozdania finansowego za rok 2020.

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Sośnicowicach przedkłada w załączeniu sprawozdanie finansowe wyżej wymienionej jednostki za rok 2020.

Z poważaniem

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
Morcińek
mgr Sabina Morcińek

Załączniki:

- Bilans jednostek z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2020r
- Rachunek zysków i strat wariant porównawczy
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
- Informacja dodatkowa

**MIEJSKO-GMINNA BIBLIOTEKA
PUBLICZNA**

44-153 Sośnicowice, ul. Szprynek

tel. 32 428 51 95

Regon: 001003782, NIP: 969135

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna 153 Sośnicowice ul. Szprynek 1 969-135-55-77		44- NIP:		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2020 r.			
poz.	AKTYWA	Stan na	Stan na	poz	PASYWA	Stan na	Stan na
z uo		31.12.2019	31.12.2020	uo		31.12.2019	31.12.2020
A.	Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)	1 780 654,84	1 720 322,08	A.	Fundusz własny	-1 943,97	-374,29
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						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 780 654,84	1 720 322,08	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-143,48	-1 943,97
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	1 780 654,84	1 720 322,08	VI	Zysk (strata) netto	-1 800,49	1 569,68
a)	grunty w tym prawo wieczyste go użytkowania gruntu			B	Zobowiązania (art.23 ust.1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 21; art.36d i 37)	1 785 787,37	1 723 685,94
b)	budynki i budowle	1 724 088,27	1 675 883,39	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	56 566,57	44 438,69	*	długoterminowa		
				*	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	Długoterminowa 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)	3 168,56	2 989,57	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	5 112,53	3 363,86
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	1 943,97	374,29
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy			*	do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	0,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy		
2.	Należności od pozostałych jednostek			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
c)	inne			h)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzona na drodze sądowej			i)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	3 168,56	2 989,57	3.	fundusze specjalne	3 168,56	2 989,57
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 168,56	2 989,57	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 780 654,84	1 720 322,08
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	1 780 654,84	1 720 322,08
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	1 780 654,84	1 720 322,08
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 168,56	2 989,57	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 168,56	2 989,57				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	1 783 823,40	1 723 311,65		Suma pasywów	1 783 823,40	1 723 311,65

Sporządził:
Ewa Bujara

Miejsce, data sporządzenia:
Sośnicowice dnia 02.02.2021

Zatwierdził:
Sabina Morcinek

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej

Ewa Bujara

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
mgr Sabina Morcinek

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna 44-153 Sońnicowice ul. Szprynek 1 NIP: 969-135-55-77		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		2019	2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 063 728,06	831 295,85
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	1 035 158,06	826 295,85
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	28 570,00	5 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 126 443,79	890 058,93
I	Amortyzacja	60 915,24	60 332,76
II	Zużycie materiałów i energii	169 364,90	117 884,04
III	Usługi obce	333 860,82	166 974,77
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	461 714,88	466 742,83
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	96 736,53	76 434,06
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 851,42	1 690,47
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-62 715,73	-58 763,08
D	Pozostałe przychody operacyjne	60 915,24	60 332,76
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	60 915,24	60 332,76
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)	-1 800,49	1 569,68
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)	-1 800,49	1 569,68
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto (I+J)	-1 800,49	1 569,68
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-1 800,49	1 569,68

Ewa Bujara

Sońnicowice 02.02.2021 Sabina Morcinek

sporządził

miejsowość i data

zatwierdził

GŁÓWNY KSIĘGOWY MIEJSKO-GMINNA BIBLIOTEKA
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej PUBLICZNA
44-153 Sońnicowice, ul. Szprynek 1
tel. 32 428 51 95
Regon: 001003762, NIP: 9691355577
Ewa Bujara

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
mgr Sabina Morcinek

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

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

31.12.2019 31.12.2020

I.	Fundusz własny na początek okresu (BO)	-143,48	-1943,97
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	-143,48	-1943,97
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	-143,48	-1943,97
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
4.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-143,48	-1943,97
5.	Wynik netto	-1800,49	1569,68
a)	zysk netto		1569,68
b)	strata netto	-1800,49	
II.	Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	-1943,97	-374,29
III.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

sporządził:
Bujara Ewa

Miejsce i data:

Zatwierdził:
Morcinek Sabina

Sośnicowice 02.02.2021
GŁÓWNY KSIĘGOWY MIEJSKO-GMINNA BIBLIOTEKA
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej PUBLICZNA
44-153 Sośnicowice, ul. Szprynek 1
tel. 32 428 51 95
Regon: 001003762, NIP: 9691355577
Ewa Bujara

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
Morcinek Sabina
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: 01.01.2020 – 31.12.2020
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 wymagalnej 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</p> <p>2. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) Stan na początek roku: 395 484,71 zwiększenia: 21970,34 zmniejszenia:0, stan na koniec roku: 417 455,05</p> <p>3. Zbiory biblioteczne: Stan na początek roku: 389 219,17 zwiększenia: 32 002,87 zmniejszenia: 1 286,88 stan na koniec roku: 419 935,16</p> <p>4. Wartości niematerialne i prawne: Stan na początek roku: 21 000,76 zwiększenia:0 zmniejszenia: 0, stan na koniec roku: 21 000,76</p> <p>5. Umorzenie środków trwałych: Stan na początek roku: 255 039,16 zwiększenia: 60 332 76 zmniejszenia:0, stan na koniec roku: 315 371,92 W tym: a)Umorzenie budynków i budowli Stan na początek roku: 204 907,20 zwiększenia: 48 224,88 zmniejszenia:0, stan na koniec roku: 253 132,08 b)Umorzenie urządzeń technicznych (innych środków trwałych): Stan na początek roku: 50 131,96 zwiększenia: 12 107,88 zmniejszenia:0, stan na koniec roku: 62 239,84</p> <p>6. Umorzenie pozostałych środków trwałych (wyposażenia) Stan na początek roku: 395 484,71 zwiększenia: 21 970,34 zmniejszenia: 0, stan na koniec roku: 417 455,05</p> <p>7. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych: Stan na początek roku: 21 000,76 zwiększenia: 0 zmniejszenia:0, stan na koniec roku: 21 000,76</p> <p>8. Umorzenie zbiorów bibliotecznych: Stan na początek roku: 389 219,17 zwiększenia: 32 002,87 zmniejszenia: 1 286,88 stan na koniec roku: 419 935,16</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 wieczysto
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: 1 720 322,08 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: 462 002,83 inne świadczenia na rzecz pracowników-szkolenia, koszty bhp: 1 245,20 składki ZUS: 60 835,99 składki na Fundusz Pracy: 3 371,86 delegacje: 384,47 odpisy na ZFŚS: 10 981,01 odprawy emerytalne: 0 nagrody jubileuszowe: 18 420,00
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 wykuzywanych 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 Sońnicowicach dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat: Po stronie kosztów: 159 727,28 W tym: Zużycie materiałów i energii: 45 004,08 Usługi 114 723,20: Stan zobowiązań wobec Zakładu Gospodarki Komunalnej do ujęcia w bilansie: 286,82

CIĘŻKI KSIĘGOWY
 Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
 (główny księgowy)
 Ewa Bujara

2021.02.02

(rok, miesiąc, dzień)

Sabina Morcinek

(kierownik jednostki)

DYREKTOR
 Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
 mgr Sabina Morcinek

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	0,00
2	Nagrody jubileuszowe	18 420,00
3	Inne świadczenia pracownicze: środki rzeczowe, odprawy pośmiertne i świadczenia urlopowe	
	Ogółem:	18.420,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej

Ewa Bujara

MIEJSKO-GMINNA BIBLIOTEKA
PUBLICZNA
44-153 Sośnicowice, ul. Szprynek 1
tel. 32 428 51 95
Regon: 001003762, NIP: 980135577

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
mgr Sabina Morcinek

