

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej w Golubiu-Dobrzyniu za rok 2019

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2019 poz. 351 ze zm.) oraz art. 29 ust 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2020 poz. 194), zarządzam, co następuje:

§ 1

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej w Golubiu-Dobrzyniu za okres od 01.01.2019r. do 31.12.2019r., stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w zdaniu poprzednim, składa się z: bilansu, rachunku zysków i strat, dodatkowych informacji i objaśnień.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ
Mariusz Piątkowski

Spendust. fact. Daryll

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
MIEJSKIEJ I POWIATOWEJ
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
W
GOLUBIU-DOBRZYNIU**

*za rok obrotowy
od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku*

URZĄD MIASTA GOLUBIA-DOBRZYŃ

Ilość zał. Nr dz.

wpłynęło 2020-05-29
dnia podpis

Skierowano do

Golub-Dobrzyń, 31 marca 2020 rok

I. WPROWADZENIE

II. DANE FINANSOWE

**III. DODATKOWE INFORMACJE I
OBJAŚNIENIA**

I. WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2019 R

1. Dane jednostki

- a) Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna z siedzibą w Golubiu-Dobrzyniu przy ul. Żeromskiego 11
- b) Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna utworzona została uchwałą nr XI/95/99 Rady Miasta Golubia-Dobrzynia z dnia 19 sierpnia 1999 r. Instytucja wpisana została do rejestru gminnych jednostek organizacyjnych miasta Golubia-Dobrzynia
- c) Podstawowym przedmiotem działalności Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej jest realizowanie zadań w zakresie zapewnienia obsługi bibliotecznej mieszkańców Miasta i Powiatu, gromadzenie i opracowywanie zbiorów bibliotecznych oraz udostępnianie ich czytelnikom.

2. Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres sprawozdawczy trwający od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

3. Dane o wewnętrznych jednostkach organizacyjnych

Jednostka posiada osobowość prawną, prowadzi gospodarkę finansową i dokonuje rozliczeń z budżetem gminy na zasadach ustalonych dla jednostek upowszechniania kultury. Głównym źródłem finansowania Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej jest dotacja przekazywana z budżetu gminy oraz środki własne a także środki przekazywane od osób fizycznych i prawnych oraz z innych źródeł.

4. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania.

5. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie w jakim ustawa o rachunkowości pozostawia prawo do wyboru przedstawia się następująco:

- a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Amortyzacja naliczana jest metodą liniową za pomocą stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych w pełnej wysokości bez uwzględnienia ograniczeń ich wysokości dla celów podatkowych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych następuje jednorazowo na koniec roku. Środki trwałe o wartości równej i poniżej 10 000,00 PLN odpisuje się w koszty jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania.
- środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu formalnej utraty wartości.
- b) Należności – wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem ostrożności (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Na dzień bilansowy należności wyrażone w walutach obcych wycenia się po

obowiązującym średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

- c) Zobowiązania – wycenia się w wartościach nominalnych. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, a zobowiązania wyrażone w walutach obcych po obowiązującym średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień.
- d) Koszty dotyczące przyszłych okresów odnoszone są w koszty roku, którego dotyczą poprzez rozliczenia międzyokresowe.
- e) Rezerwy- wycenia się w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości.
- f) Wynik finansowy ustalony jest zgodnie z zasadami określonymi w art.4-8 ustawy o rachunkowości.
- g) Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Szarek

.....
SPORZĄDZIŁ

DYREKTOR
MIEJSKI ODDZIAŁ BIŻUTERII I BIŻUTERIA PUBLICZNA
W GOLUBIE-DOBRYNI

mgr Edyta Wasiluk

.....
PODPIS DYREKTORA

II. DANE FINANSOWE

1. BILANS

2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2019

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA			Stan na		PASYWA			
			2018	2019	Stan na			
			2018	2019	2018	2019		
A	Aktywa trwale		140 326,76	109 480,04	A	Kapitał (fundusz) własny	139 767,25	111 868,84
I	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	178 012,70	139 767,25
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych				II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy					- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne				III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne					- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwale		140 326,76	109 480,04	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe		140 326,76	109 480,04		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)					- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		136 850,04	109 480,04	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny		3 476,72		VI	Zysk (strata) netto	-38 245,45	-27 898,41
d)	środki transportu				VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe				B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania:	12 085,46	10 989,26
2	Środki trwałe w budowie				I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek					- długoterminowe		
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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- udziały lub akcje				a)	kredyty i pożyczki		
	- inne papiery wartościowe				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- udzielone pożyczki				c)	inne zobowiązania finansowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe							

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	- udziały lub akcje			e)	inne		
	- inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	11 276,88	10 501,8
	- udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,0
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,0
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy		
	- udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne papiery wartościowe			b)	inne		
	- udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	199,96	17,00
B	Aktywa obrotowe	11 525,95	13 378,06	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	199,96	0,00
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy	199,96	
4	Towary				- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	8 114,80	8 305,33	f)	zobowiązania wekslowe		
	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		17,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	- do 12 miesięcy			i)	inne		
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	11 076,92	10 484,87
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	808,58	487,39
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	808,58	487,39
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe		
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe	808,58	487,39
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	8 114,80	8 305,33				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	157,33				
	- do 12 miesięcy		157,33				
	- powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	46,30				
c)	inne	8 068,00	8 148,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 411,15	5 072,73			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 411,15	5 072,73			
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					
	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 411,15	5 072,73			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 411,15	5 072,73			
	- inne środki pieniężne					
	- inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	151 852,71	122 858,10			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			151 852,71	122 858,10	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Szarek

31.03.2020

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

DYREKTOR
BIENIOWSKI I POWIATOWA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
W GOLUBIU DOBRZYNIU

31.03.2020

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

nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy sporządzony za okres od 01-01-2019 do 31-12-2019	
		za poprzedni rok obrotowy 2018	za bieżący rok obrotowy 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	518 949,80	546 950,90
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje organizatora na dział bieżącą	513 000,00	541 100,00
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	5 949,80	5 850,90
B	Koszty działalności operacyjnej	560 802,75	581 068,42
I	Amortyzacja	38 787,63	30 846,72
II	Zużycie materiałów i energii	51 882,33	54 763,66
III	Usługi obce	17 574,43	17 560,85
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	371 295,96	395 428,55
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	79 209,52	80 915,49
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 052,88	1 553,15
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-41 852,95	-34 117,52
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 206,85	5 840,61
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	3 206,85	5 840,61
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	-38 646,10	-28 276,91
G	Przychody finansowe	400,65	378,50
I	Odsetki	400,65	378,50
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		

I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-38 245,45	-27 898,41
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-38 245,45	-27 898,41
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-38 245,45	-27 898,41

Sporządzono dnia 31.03.2020

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Szarek

31.03.2020

(imię i nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR

BIBLIOTEKI I POWIATOWA BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w GOLUBIU DOBRZYNIU

31.03.2020

mgr Barbara Woźniak

(imię i nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli kieruje jednostką organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

III. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Dodatkowe informacje do bilansu

1.1) Zmiana w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych, zawierająca stan tych aktywów na początku roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy zawiera tabela nr 1.

1.2) Podział należności

W bilansie nie występują należności długoterminowe oraz należności wobec jednostek powiązanych. Występują jedynie należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych, których okres spłaty jest krótszy niż rok i wynoszą 157,33 zł

1.3) Dane o strukturze własności

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna, tworzy kapitał (fundusz) własny z zysków i strat jednostki i wynosi 139.767,25 zł.

1.4) Zysk/strata za rok obrotowy

Rok 2019 zamknięto stratą bilansową w wysokości 27.898,41 zł.

1.5) Dane o stanie rezerw

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie występują.

1.6) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Odpisy aktualizujące należności trudno ściągalne nie występują.

1.7) Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

W ramach czynnych rozliczeń międzyokresowych odnotowano kwotę 487,39 zł z tytułu ubezpieczenia majątkowego, kosztów energii elektrycznej.

1.8) Podział zobowiązań

Zobowiązania długoterminowe nie występują. Nie występują również zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek, których okres wymagalności nie przekracza roku.

2. Dodatkowe informacje do rachunku zysku i strat

2.1) Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów, usług i materiałów.

Podstawową działalnością Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej było realizowanie zadań w zakresie upowszechniania czytelnictwa oraz inne zadania zlecone określone statutem. Cała sprzedaż skierowana była na rynek krajowy. Strukturę rzeczową przychodów ze sprzedaży przedstawia tabela:

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY Lp. (z VAT)	ROK 2018	ROK 2019
1. Usługi	74,80	98,90
Ogółem	74,80	98,90

2.2) Dane o kosztach rodzajowych

Lp.	Treść	Rok 2018	Rok 2019
1.	Amortyzacja	38787,63	30846,72
2.	Zużycie materiałów i energii	51882,33	54763,66
3.	Usługi obce	17574,43	17560,85
4.	Podatki i opłaty		
5.	Wynagrodzenia	371295,96	395428,55
6.	Świadczenia na rzecz pracowników	79209,52	80915,49
7.	Pozostałe	2052,88	1553,15
8.	OGÓLEM	560802,75	581068,42

3. Objasnienia niektórych zagadnień osobowych

3.1) Informacje o zatrudnieniu

Poziom zatrudnienia na koniec roku 2019 wyniósł 12 osób a średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 8,5 osób.

Sporządził: Anna Szarek

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Szarek

DIREKTOR
STANOWISKA FORMIOTECZKI BIUROTEK PUBLICZNEJ
W GOLUBIU DOBRZYMIU
mgr B. Wasił

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 29 ust 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2020 poz. 194), roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego. Mając na uwadze powyższe oraz dodatkowo uwzględniając zapisy art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2019 poz. 351 ze zm.), przedłożone sprawozdanie finansowe Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej w Golubiu-Dobrzyniu za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. podlega zatwierdzeniu przez Burmistrza Miasta Golubia-Dobrzynia.