

282

Zarządzenie Nr 61/2019
Burmistrza Miasta Golubia-Dobrzynia
z dnia 15 maja 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej w Golubiu-Dobrzyniu za rok 2018

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 506) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2019 poz. 351) oraz art. 29 ust 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2018 poz. 1983 z późn. zm.), zarządzam, co następuje:

§ 1

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej w Golubiu-Dobrzyniu za okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r., 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

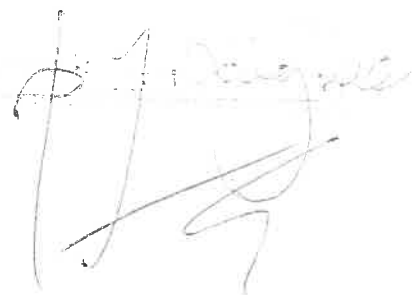
Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ
Mariusz Piątkowski



Sprzedaż 100% dep. N76

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



*za rok obrotowy
od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku*

Golub-Dobrzyń, 26 marca 2019 rok

I. WPROWADZENIE

II. DANE FINANSOWE

**III. DODATKOWE INFORMACJE I
OBJAŚNIENIA**

I. WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018 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 2018 r. do 31 grudnia 2018 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 fizycznych w pełnej wysokości bez uwzględnienia ograniczeń ich wysokości dla celów podatkowych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych następuje na koniec danego miesiąca. 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
hsk
mgr Anna Szarek

.....
SPORZĄDZIŁ

DYREKTOR
ZBIÓRNI PODMIOTÓW WISŁA W GŁUBIE DOBRZYŃ
W GŁUBIE DOBRZYŃ
[Signature]
mgr Barbara [Signature]

.....
PODPIS DYREKTORA

II. DANE FINANSOWE

1. BILANS

2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2018

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2017	2018			2017	2018
A	Aktywa trwałe	179 114,39	140 326,76	A	Kapitał (fundusz) własny	178 012,70	139 767,25
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	221 788,89	178 012,70
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:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	179 114,39	140 326,76	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	179 114,39	140 326,76		- 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	164 220,04	136 850,04	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	14 804,35	3 476,72	VI	Zysk (strata) netto	-43 776,19	-38 245,45
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	90,00		B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 028,24	12 085,46
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, 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	11 120,95	11 276,88
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
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	853,97	199,96
B	Aktywa obrotowe	10 926,55	11 525,95	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:	819,97	199,96
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	819,97	199,96
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	5 026,17	8 114,80	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	34,00	
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	10 266,98	11 076,92
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	907,29	808,58
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	907,29	808,58
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	907,29	808,58
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	5 026,17	8 114,80				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		46,80			
c)	inne	5 026,17	8 068,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	5 900,38	3 411,15			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 900,38	3 411,15			
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	5 900,38	3 411,15			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 900,38	3 411,15			
	- 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)	190 040,94	151 852,71			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			190 040,94	151 852,71	

GLÓWNY KSIĘGOWY

[Signature]
mgr Anna Szarek

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

DYREKTOR
POWIATOWY BIUROTELNY PUBLICZNEJ
GOSPODARSTWA KOMUNALNEGO

[Signature]
.....
(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 01-01-2018 do 31-12-2018	
		za poprzedni rok obrotowy 2017	za bieżący rok obrotowy 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	508 971,20	518 949,80
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	503 000,00	513 000,00
V.	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	5 971,20	5 949,80
B	Koszty działalności operacyjnej	557 198,57	560 802,75
I	Amortyzacja	39 327,72	38 787,63
II	Zużycie materiałów i energii	66 229,54	51 882,33
III	Usługi obce	19 021,69	17 574,43
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	353 163,08	371 295,96
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	77 370,13	79 209,52
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 086,41	2 052,88
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-48 227,37	-41 852,95
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 899,90	3 206,85
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	3 899,90	3 206,85
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	-44 327,47	-38 646,10
G	Przychody finansowe	551,28	400,65
I	Odsetki	551,28	400,65
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		

I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-43 776,19	-38 245,45
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-43 776,19	-38 245,45
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-43 776,19	-38 245,45

Sporządzono dnia 15.03.2019

GLÓWNY KSIĘGOWY

15.03.2019 mgr Anna Szarek

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

WZGLĘDNY KIEROWNIK
WZGLĘDNY KIEROWNIK

15.03.2019

(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.

1.3) Dane o strukturze własności

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna, tworzy kapitał (fundusz) własny z zysków i strat jednostki i wynosi 178.012,70 zł.

1.4) Zysk/strata za rok obrotowy

Rok 2018 zamknięto stratą bilansową w wysokości 38.245,45 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 808,58 zł z tytułu ubezpieczenia majątkowego, kosztów energii elektrycznej.

1.8) Podział zobowiązań

Zobowiązania długoterminowe nie występują. Występują jedynie zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek, których okres wymagalności nie przekracza roku w kwocie 199,96 zł

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 2017	ROK 2018
1. Usługi	108,2	74,8
Ogółem	108,2	74,8

2.2) Dane o kosztach rodzajowych

Lp.	Treść	Rok 2017	Rok 2018
1.	Amortyzacja	39327,72	38787,63
2.	Zużycie materiałów i energii	66229,54	51882,33
3.	Usługi obce	19021,69	17574,43
4.	Podatki i opłaty		
5.	Wynagrodzenia	353163,08	371295,96
6.	Świadczenia na rzecz pracowników	77370,13	79209,52
7.	Pozostałe	2086,41	2052,88
8.	OGÓŁEM	557198,57	560802,75

3. Objasnienia niektórych zagadnieŃ osobowych

3.1) Informacje o zatrudnieniu

Poziom zatrudnienia na koniec roku 2018 wyniósł 10 osób a średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 8 osób.

Sporządził: Anna Szarek

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
mgr Anna Szarek

DYREKTOR
MIEJSCA I FOWIATOWA NEGOTEN PUL. S.M.
GOLUBIU DOBRZYNI
[Signature]
mgr Barbara Wisilar

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 2018 poz. 1983 z późn. zm.), 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 2019 r. poz. 506) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2019 poz. 351), przedłożone sprawozdanie finansowe Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej w Golubiu-Dobrzyniu za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. podlega zatwierdzeniu przez Burmistrza Miasta Golubia-Dobrzynia.