

ZARZĄDZENIE NR 56/FN/2020
BURMISTRZA MIASTA PODKOWA LEŚNA

z dnia 22 kwietnia 2020 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Poli Gajowickońskiej w Podkowie Leśnej za 2019 rok

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2019 r., poz. 506 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Poli Gajowickońskiej w Podkowie Leśnej za 2019 rok.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w funduszu oraz z informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta Podkowa
Leśna

Artur Tusiński

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
	rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
Aktywa trwałe	2 829,30	6 489,22	A	Kapitał (fundusz) własny	2 837,11	6 625,62
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	6 625,62	11 419,46
Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
Rzeczowe aktywa trwałe	2 829,30	6 489,22	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
Środki trwałe	2 829,30	6 489,22		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
urządzenia techniczne i maszyny	2 829,30	6 489,22	VI	Zysk (strata) netto	-3 788,51	-4 793,84
środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 795,56	246,76
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		
Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
Nieruchomości				- krótkoterminowe		
Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

)	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	1 795,56	246,76
	- 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
)	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
	Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy		
	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	Aktywa obrotowe	1 803,37	383,16	a)	kredyty i pożyczki		
	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy		
	Towary				- powyżej 12 miesięcy		
	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
i)	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	1 795,56	246,76
)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
i)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe		
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
)	inne						
	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
i)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	- do 12 miesięcy						
	- powyżej 12 miesięcy						

) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
) inne					
) dochodzone na drodze sądowej					
Inwestycje krótkoterminowe	1 803,37	383,16			
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 803,37	383,16			
) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
) 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	1 803,37	383,16			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 803,37	383,16			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
Inne inwestycje krótkoterminowe					
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
Udziały (akcje) własne					
AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	4 632,67	6 872,38			
			PASYWA razem (suma poz. A i B)	4 632,67	6 872,38

12.03.2020v.

GŁ. KSIĘGOWA

Elżbieta Szawłowska

12.03.2020r.

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
im. Poli Gojawczyńskiej

mgr Dorota Skotnicka

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA IM POLI BOJAWICZYŃSKIEJ UL. BŁOŃSKA 50 05-807 PODKOWA LEŚNA	sporządzony na dzień 31.12.2019. 20 r.	BURMISTRZ MIASTA PODKOWA LEŚNA	
Numer identyfikacyjny REGON			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
IV. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	416 000,00	428 570,00	
Przychody netto ze sprzedaży produktów			
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
II. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
V. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
VI. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VII. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	416 000,00	428 570,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	424 272,40	433 933,51	
Amortyzacja	6 855,81	4 544,92	
I. Zużycie materiałów i energii	98 391,36	74 146,81	
II. Usługi obce	43 383,68	27 022,87	
V. Podatki i opłaty	3 832,16	4 050,75	
VI. Wynagrodzenia	221 477,85	262 557,83	
VII. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	46 967,17	55 291,18	
VIII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 364,37	6 319,15	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
C. Pozostałe obciążenia			
D. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)	-8 272,40	-5 363,51	
A. Pozostałe przychody operacyjne	2 723,56	1 575,00	
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
I. Dotacje			
II. Inne przychody operacyjne	2 723,56	1 575,00	
C. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	
Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
I. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-5 548,84	-3 788,51	

I. Przychody finansowe	755,00	0,00
Dywidendy i udziały w zyskach		
I. Odsetki		
II. Inne	755,00	
F. Koszty finansowe	0,00	0,00
Odsetki		
I. Inne		
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 793,84	-3 788,51
Podatek dochodowy		
C. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
Zysk (strata) netto (I-J-K)	-4 793,84	-3 788,51

GI. KSIĘGOWA

Elżbieta Ksiągowska

2020.03.12

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
im. Poli Gojduki-Goyńskiej

mgr Dorota Skarupka
(kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2019 -31.12.2019

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 11419,46	rok poprzedni 11319,07
1.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 419,46	11 319,07
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	11 419,46	11 319,07
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	11 419,46	11 318,07
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	11 419,46	11 318,07
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4 793,84	100,39
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	100,39
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	100,39
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	100,39
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-4 793,84	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-4 793,84	
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 793,84	
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 793,84	100,39
6.	Wynik netto	-3 788,51	-4 793,84
	a) zysk netto		
	b) strata netto	3 788,51	4 793,84
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 837,11	6 624,62
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 837,11	6 624,62

GI. KSIĘGOWA

Elżbieta Szawłowska

12.03.2020r.

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
im. Poli Gojawiczyńskiej

mgr Dorota Skotnicka

Informacja dodatkowa do bilansu Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Poli Gojawiczyńskiej za 2019 rok.

Miejska Biblioteka Publiczna im. Poli Gojawiczyńskiej wpisana została do rejestru placówek kultury prowadzonego przez Urząd Miejski w Podkowie Leśnej w dniu 2.01.1996 r. pod numerem 1. Siedziba instytucji znajduje się w Podkowie Leśnej przy ul. Błońskiej 50. Instytucja kultury posiada NIP 529-15-63-749 nadany przez Urząd Skarbowy w Grodzisku Mazowieckim, numer REGON 000939214 nadany przez Główny Urząd Statystyczny oraz statut uchwalony Uchwałą Nr 171/XXIX/2016 Rady Miasta Podkowy Leśnej z dnia 11.10.2016 r.

Cele i zadania Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Poli Gojawiczyńskiej.

Podstawowym celem Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Poli Gojawiczyńskiej jest prowadzenie działalności bibliotecznej i informacyjnej, umożliwiającej korzystanie z materiałów bibliotecznych i innych źródeł informacji.

Do podstawowych zadań Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Poli Gojawiczyńskiej należy:

- 1) gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych;
- 2) obsługa użytkowników, przede wszystkim udostępnianie zbiorów oraz prowadzenie działalności informacyjnej, zwłaszcza informowanie o zbiorach własnych, innych bibliotek, muzeów i ośrodków informacji naukowej, a także współdziałanie z archiwami w tym zakresie.

Ponadto, do zadań Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Poli Gojawiczyńskiej może należeć działalność:

- 1) w zakresie wypożyczeń międzybibliotecznych;
- 2) wydawnicza;
- 3) bibliograficzna;
- 4) dokumentacyjna;
- 5) edukacyjna - w zakresie informacji o korzystaniu z bibliotek i różnych form pracy z książką;
- 6) popularyzatorska - w zakresie promocji książki i czytelnictwa.

Sporządzone sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2014 r. są zgodne z Ustawą z 29 września 1994 r. o rachunkowości z późn. zm. Księgi rachunkowe biblioteki prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości z późn. zm. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Poli Gojawiczyńskiej przy ul. Błońskiej 50 w Podkowie Leśnej.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, w ramach którego okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące.

Miejska Biblioteka Publiczna im. Poli Gojawiczyńskiej wycenia aktywa i pasywa wg następujących metod:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według wartości początkowej, tj: ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- należności i zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty,
- fundusz instytucji oraz środki pieniężne – w wartości nominalnej.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000,00 zł. amortyzowane są jednorazowo z chwilą przyjęcia do użytkowania. W amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10.000 zł stosuje się stawki amortyzacyjne zawarte w załączniku do Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych z późn. zm., przyjmując liniową metodę amortyzacji. Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.
Fundusz instytucji kultury:

- na początek roku obrotowego wynosił 6 625,62 zł
- zmiany w ciągu roku:

- zwiększenia – 0,00 zł

- zmniejszenia – 3 788,51 zł (strata)

Stan funduszu na 31 grudnia 2019 r. wynosi 2 837,11 zł.

W 2019 r. Miejska Biblioteka Publiczna im. Poli Gojawiczyńskiej z tytułu świadczonych usług osiągnęła następujące przychody:

Dotacja 420 000,00 zł, otrzymana z Urzędu Miejskiego w Podkowie Leśnej.

2. Dotacja celowa otrzymana z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego na zakup nowości wydawniczych w wysokości 8 570,00 zł.

3. Pozostałe przychody operacyjne – w kwocie 1 575,00,00 zł z (tytułu przetrzymania i zagubienia książek w kwocie 690,00 zł oraz inne w kwocie 885,00 zł).

Razem instytucja kultury osiągnęła w 2019 r. przychody w wysokości 430 145,00 zł wszystkie przychody przeznaczone zostały na działalność statutową.

Koszty funkcjonowania instytucji kultury zostały wykazane w zestawieniu zysków i strat – co stanowi integralną część sporządzonego bilansu za 2019 r. Koszty te za powyższy okres wynosiły 433 933,51 zł. Różnica między przychodami a kosztami wynosiła – 3 788,51 zł (strata)..

Ogółem w instytucji kultury w 2019 r. zatrudnienie wynosiło 4,5 etatu.

GI. KSIEGOWA

Elżbieta Szawłowska

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
im. Poli Gajewiczynskiej

mgr Dorota Skotnicka

