

Zarządzenie Nr VIII/484/2020
Burmistrza Miasta Lubartów
z dnia 4 lipca 2020 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej im. A. Mickiewicza w Lubartowie za 2019 rok .

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r. poz. 713), art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020 r. poz. 194) oraz § 3 ust. 4 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz.U z 2020r. poz. 570) zarządzam co następuje:

§ 1.

1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej im. A. Mickiewicza w Lubartowie za 2019 rok stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z:
 - a) Bilansu,
 - b) Rachunku zysków i strat,
 - c) Informacji dodatkowej.

§ 2.

Wykonanie zarządzenia powierzam Dyrektorowi Miejskiej Biblioteki Publicznej.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

BURMISTRZ

Krzysztof Paśnik

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS	Adresat:
MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA 21-100 LUBARTÓW UL. LUBELSKA 36	jednostki budżetowej	Urząd Miasta Lubartów ul. Jana Pawła II 12 21-100 Lubartów
Numer identyfikacyjny REGON 431205990	sporządzony na dzień: 31-12-2019	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	763 628,18	620 663,63	A Fundusz	-306 074,29	-454 526,83
A. I Wartości niematerialne i prawne			A.I Fundusz jednostki	-306 074,29	-306 074,29
A. II Rzeczowe aktywa trwałe	763 628,18	620 663,63	A.II Wynik finansowy netto	-699,40	-148 452,54
A.II.1 środki trwałe	763 628,18	620 663,63	A.II.1 Zysk netto (+)		
A.II.1.1 Grunty			A.II.2 Strata netto (-)	-699,40	-148 452,54
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	737 715,90	614 763,25	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)		
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 948,30	1 328,38	A. IV Odpisy z wyniku finansowego (-)		
A.II.1.4 Środki transportu			A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
A.II.1.5 Inne środki trwałe	23 963,98	4 572,00	B Państwowe fundusze celowe		
A.II.2 Środki trwałe w budowie (Inwestycje)			C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	309 601,96	454 573,89
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (Inwestycje)			C.I Zobowiązania długoterminowe	74 000,00	25 000,00
A.III Należności długoterminowe			C. II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 977,21	1 051,04
A. IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 977,21	1 051,04
A.IV.1 Akcje i udziały			C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów		
A.IV.2 Inne papiery wartościowe			C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe			C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			C.II.5 Pozostałe zobowiązania		
B Aktywa obrotowe	50 398,33	44 834,39	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B.I Zapasy	0,00	0,00	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
B.I.1.1 Materiały			C.III. Rezerwy na zobowiązania	233 624,75	428 522,85
B.I.1.2 Półprodukty i produkty w toku			D. Fundusze specjalne	46 424,16	44 340,83
B.I.1.3 Produkty gotowe			D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	46 424,16	44 340,83
B.I.1.4 Towary			D.2 Inne fundusze		
B.II Należności krótkoterminowe	38 809,60	37 299,80	E Rozliczenia międzyokresowe	764 074,68	621 110,13
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług			E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	764 074,68	621 110,13
B.II.2 Należności od budżetów			E.II Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
B.II.4 Pozostałe należności	38 809,60	37 299,80			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 588,73	7 534,59			

B.III.1 Środki pieniężne w kasie					
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	14 588,73	7 534,59			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
B.III.4 Inne środki pieniężne					
B.III.5 Akcje lub udziały					
B.III.6 Inne papiery wartościowe					
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
B.IV Rozliczenia międzyokresowe					
SA. Suma aktywów	814 026,51	665 498,02	SP. Suma pasywów	814 026,51	665 498,02

A. Objaśnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio

o umorzenie i odpisy aktualizujące.

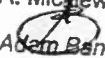
B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	14 504,24
2. Odpisy aktualizujące należności	
3. Umorzenie środków trwałych	765 564,50
4. Umorzenie pozostałych sr trwałych	234 965,34
5. Zbiory biblioteczne	843 867,91

25-02-2020

Główny Księgowy

Agnieszka Pełka

Dyrektor
Miejskiej Biblioteki Publicznej
im. A. Mickiewicza

mgr Adam Banucha

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA ul. Lubelska 36 21-100 Lubartów Numer identyfikacyjny REGON 431205990	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień: 31-12-2019	Adresat: Urząd Miasta Lubartów	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		980 149,00	1 003 300,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		980 149,00	1 003 300,00
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		980 149,00	1 003 300,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Pozostałe dochody budżetowe			
B. Koszty działalności operacyjnej		1 142 037,19	1 106 706,75
I. Amortyzacja		147 650,78	142 964,55
II. Zużycie materiałów i energii		99 825,68	103 207,96
III. Usługi obce		16 223,38	25 677,65
IV. Podatki i opłaty		7 891,00	7 164,00
V. Wynagrodzenia		718 512,57	693 424,41
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		142 587,15	133 155,74
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		8 111,29	1 112,44
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Udzielone dotacje			
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
XI. Pozostałe obciążenia		8 535,34	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)		-161 888,19	-103 406,75
D. Pozostałe przychody operacyjne		161 500,57	153 107,85
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Pokrycie amortyzacji		147 650,78	142 964,55
IV. Inne przychody operacyjne		13 849,79	10 143,30
E. Pozostałe koszty operacyjne		317,44	17 872,82
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych			
II. Pozostałe koszty operacyjne		317,44	17 872,82
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		-705,06	31 828,28
G. Przychody finansowe		5,66	7,11
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		5,66	7,11
III. Inne			
H. Koszty finansowe		0,00	180 287,93
I. Odsetki			3 162,65
II. Inne			177 125,28
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)		-699,40	-148 452,54
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K. Zysk (strata) brutto (I +- J)		-699,40	-148 452,54
L. Podatek dochodowy			
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia; zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych			
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)		-699,40	-148 452,54

Główny Księgowy
Melba
Agnieszka Pelka
(główny księgowy)

2019-02-25
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Miejskiej Biblioteki Publicznej
im. A. Mickiewicza
(pełnomocnik jednostki)
mgr Adam Banucha

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2019 r

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1 Nazwa: Miejska Biblioteka Publiczna im. A. Mickiewicza

1.2 Siedziba: 21-100 Lubartów ul. Lubelska 36

NIP 714-10-78-166

Regon 431205990 PKD 9101A

Miejska Biblioteka Publiczna posiada siedzibę główną w Lubartowie ul. Lubelska 36, oraz posiada następujące placówki:

-Filia nr 1 - ul. 3-go Maja

-Filia nr 2 –ul.1-go Maja 66/74

1.4. Forma prawna: Instytucja Kultury posiadająca osobowość prawną utworzona przez samorząd

Podstawowy przedmiot działalności: Biblioteka służy rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb czytelniczych i informacyjnych mieszkańców miasta Lubartowa, upowszechnianiu wiedzy i nauki, rozwojowi kultury, dba o sprawne funkcjonowanie sieci bibliotecznej na terenie miasta Lubartowa.

Organ rejestrowy: Rada Gminy Miasta Lubartów - Uchwała Nr.XXII /124/1991 z dn. 20.12.1991(statut)Od dnia 29 maja 2012 r obowiązuje statut MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ im.A.MICKIEWICZA nadany Uchwałą Rady Miasta Lubartów Nr XXIII/130/12

2.Sprawozdanie jest sporządzone za okres od **01.01.2019 do 31.12.2019** zgodnie a art.45 ust.1 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2009r Nr.152 poz.1223)

3.Zasady rachunkowości w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Lubartowie

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującą jednostkę .Miejska Biblioteka Publiczna sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału.

Miejska Biblioteka Publiczna w Lubartowie nie prowadzi ewidencji zapasów i materiałów. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio na potrzeby administracyjno-gospodarcze jednostki, więc ujmowane są bezpośrednio w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu.

Jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania ujmuje się w koszty i umarza:

- a) książki i inne zbiory biblioteczne,
- b) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.

Zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.

Środki pieniężne – w/g wartości nominalnej.

Kapitały (fundusze) według wartości nominalnej.

Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.

Księgi rachunkowe stanowią usystematyzowane zbiory obejmujące:

- dziennik
- zestawienie obrotów i sald
- księgi inwentarzowe

Ewidencje prowadzone są w siedzibie Biblioteki z zastosowaniem programów komputerowych:

- Program finansowo-księgowy „SFINKS”
- Program płacowy R2 PLATNIK
- Program do obsługi ZUS PLATNIK

W/w programy posiadają instrukcje obsługi w formie książkowej, oraz zapewniają zabezpieczenie danych na dysku twardym, oraz nośnikach zewnętrznych.

II Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu ,oraz rachunku zysków i strat

A. Aktywa trwałe

lp	Wyszczególnienie	01.01.2019	31.12.2019
1	Inwestycje w obce środki trwałe(budynki i lokale) *	1 229 526,50	1 229 526,50
2	Maszyny ,urządzenia ,aparaty ogólnego zastosowania	51 289,73	51 289,73
3	Urządzenie techniczne	20 376,00	20 376,00
4	Narzędzia przyrządy wyposażenie	85 035,90	85 035,90
5	Inne środki trwałe(przedpłata)		
6	Razem	1 386 228,13	1 386 228,13

Inwestycje w obce środki trwałe(budynek w dzierżawie –własność Urzędu Miasta).

Rozliczenie od 01.01.2019 r- amortyzacja 10%

Umorzenie

lp	Wyszczególnienie	01.01.2019	31.12.2019
1	Inwestycje w obce środki trwałe(budynki i lokale	491 810,60	614 763,25
2	Maszyny ,urządzenia ,aparaty ogólnego zastosowania	49 341,43	49 961,35
3	Urządzenie techniczne	12 643,20	15 804,00
4	Narzędzia przyrządy wyposażenie	68 804,72	85 035,90
5	Razem	622 599,95	765 564,50

B Aktywa obrotowe

lp	Wyszczególnienie	01.01.2019	31.12.2019
1	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	90,00	60,00
2	Materiały		
2	Pozostałe należności od pracowników (pożyczki F.S.)	38 719,60	37 239,80
3	Środki pieniężne na rachunku bankowym	3 884,17	433,56
5	Środki pieniężne na rachunku ZFŚS	7 704,56	7 101,03
6	Rozliczenia międzyokresowe		
7	Razem	50 398,33	44 834,39

A Pasywa

lp	Wyszczególnienie	01.01.2019	31.12.2019
1	Fundusz jednostki	- 305 374,89	-306 074,29
2	Wynik finansowy netto (+) zysk	- 699,40	-148 452,54
3	Fundusz rezerwowy		
3	Wynik finansowy (-) strata		
4	Rozliczenie wyniku-inne		
4	Razem kapitał (fundusz własny)	-306 074,29	-454 526,83

Zobowiązania

lp	Wyszczególnienie	01.01.2019	31.12.2019
1	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	1 977,21	1 051,04
2	Zobowiązania wg budżetów		
3	Zobowiązania wg budżetów US		
4	<i>Sumy obce(zabezpieczenie wykonania umów)</i>		
	Razem	1 977,21	1 051,04

Fundusze specjalne

lp	Wyszczególnienie	01.01.2019	31.12.2019
1	Zakładowy Fundusz świadczeń społecznych	46 424,16	44 340,83

Rozliczenie międzyokresowe przychodów

lp	Wyszczególnienie	01.01.2019	31.12.2019
1	Rozliczenie międzyokresowe przychodów	764 074,68	621 110,13

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą nie rozliczonych dotacji na inwestycję związaną z modernizacją Miejskiej Biblioteki Publicznej w kwocie 621 110,13 zł - do rozliczenia w przyszłych okresach.

II Dodatkowe informacje do rachunku zysku i strat.

1. W bibliotece przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za 2019 r. do rozliczenia wyniku przyjmowany jest porównawczy rachunku zysków i strat, czyli uwzględniający przyrost stanu produktów.

Przy ustaleniu wyniku finansowego uwzględnia się w szczególności:

-zmniejszenie wartości użytkowej składników majątkowych(odpisy amortyzacyjne)

-przychody ze sprzedaży produktów (dotacje)

-zmianę stanu produktów (wynik na koncie 490)

-koszty rodzajowe

-pozostałe przychody operacyjne, finansowe i zyski nadzwyczajne

- pozostałe koszty operacyjne , finansowe ,oraz straty nadzwyczajne.

Biblioteka przychody z dotacji, oraz przychody własne przekazuje na pokrycie kosztów działalności statutowej, która na podstawie art. 17ust.4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jest wolna od podatku. W przypadku stwierdzenia, że poniesione koszty nie spełniają w/w zasady naliczony jest podatek dochodowy CIT i podlega odprowadzeniu do Urzędu Skarbowego. Ewidencja prowadzona jest w wartościach brutto ponieważ Biblioteka zgodnie z Ustawą VAT art.113 p.1 nie przekracza dopuszczalnych wartości sprzedaży z dodatkowej działalności i nie jest podatnikiem VAT. Podatek dochodowy uwzględnia się do wyliczenia zysku lub straty netto

Struktura przychodów

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	
		2018 r	2019 r
1	Dotacja z Urzędu Miasta	965 000,00	990 000,00
2	Dotacja z Biblioteki Narodowej	15 149,00	13 300,00
3	Najem i eksploatacja pomieszczeń	12	-
4	Usługi xero i inne	1 178,90	1 265,40
5	Ordynacja podatkowa	169,00	164,00
6	Darowizny pieniężne	6 300,00	800,00
7	Darowizny książek	5 995,14	7 202,15

8	Darowizny rzeczowe		
9	Sprzedaż makulatury ,żłomu	194,75	711,75
10	Przychody z odsetek	5,66	7,11
11	Pozostałe przychody(odpisy z dotacji inwestycyjnej-rozliczenie)	147 650,78	142 964,55
11	Otrzymana kara umowna		
12	Zwiększenie stanu produktów		
	Razem	1 141 655,23	1 156 414,96

Przychody własne w 2019 r wyniosły 9 658,41 zł i są związane z działalnością statutową.

Struktura kosztów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	
		2018 r	2019 r
1	Koszty rodzajowe	1 142 037,19	1 106 706,75
2	Pozostałe koszty operacyjne	317,44	17 872,82
3	Koszty finansowe	0,00	180 287,93
	Razem	1 142 354,63	1 304 867,50

Wyliczenie wyniku finansowego za 2019

Przychody – koszty = wynik finansowy

1 156 414,96 -1 304 867,50 = (-) 148 452,54 wynik netto

wynik netto (-) 148 452,54

2. Miejska Biblioteka Publiczna w Lubartowie nie jest zobowiązana do badania i ogłaszania rocznego sprawozdania finansowego za 2019 r. ponieważ nie spełnia warunków zaistniałych w art.64 ustawy o rachunkowości.

3. Przeciętne zatrudnienie w 2019 r. w bibliotece z podziałem na grupy zawodowe obrazuje tabela:


Wyszczególnienie	2018	2019
Bibliotekarze	11	11
Pracownicy obsługi	3	3
Pracownicy administracji	3	3
Ogółem	17	17

Zatrudnienie wynosi 17 osób co stanowi 16 etatów.

Środki pozostałe na dzień 31.12.2019 wynoszą 433,56 zł.

Główny Księgowy

Agnieszka Pelka

Dyrektor
Miejskiej Biblioteki Publicznej
Im. A. Mickiewicza
mgr  Barucha