

**BUKMISTRZ**  
**MIASTA i GMINY PILICA**  
42-436 PILICA  
ul. Żarnowiecka 46a

**Zarządzenie Nr 34/2019**  
**Burmistrza Miasta i Gminy w Pilicy**  
**z dnia 27 marca 2019 roku**

w sprawie przyjęcia rocznego sprawozdania z wykonania planu finansowego  
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Pilicy za 2018 rok

Na podstawie art. 267 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 (t.j. Dz. U. z 2017 poz. 2077 z późn.zm.), art. 30 ust.1 i 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 506 t.j.) w związku z art. 29 ust. 5 ustawy z z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018 r., poz. 1983 t.j.)

zarządzam:

**§1**

Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Pilicy za 2018 rok.

**§2**

Przedstawić informację o której mowa w §1 Radzie Miasta i Gminy.

**§3**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**BUKMISTRZ**

*mgr inż Artur Janosik*

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2017	31.12.2018
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	626 270,93	634 018,06
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	626 270,93	634 018,06
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	616 241,50	609 242,67
I	Amortyzacja	2 062,11	5 686,21
II	Zużycie materiałów i energii	110 687,12	89 901,20
III	Usługi obce	64 231,49	61 264,27
IV	Podatki i opłaty, w tym:	7 425,00	7 425,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	352 792,13	361 892,88
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	63 324,39	65 475,68
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	15 719,26	17 597,43
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	10 029,43	24 775,39
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	0,00	219,90
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne		219,90
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	10 029,43	24 995,29
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	10 029,43	24 995,29
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	10 029,43	24 995,29
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	10 029,43	24 995,29

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Agnieszka Mrówka*  
mgr Agnieszka Mrówka

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

DYREKTOR BIBLIOTEKI

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

BIURO GMINNA  
BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
W PILICY

42-436 Pileca, ul. Zawierciańska 12

NIP 649-429-95-67, tel. 52 67-95-143

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: ..... 31.12.2018 r. ....

jednostka obliczeniowa: Zł .....

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2017	31.12.2018			31.12.2017	31.12.2018
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	38 378,15	32 234,74	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	32 061,72	57 057,00
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	22 032,29	32 061,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	38 378,15	32 234,74	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	38 378,15	32 234,74				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	10 029,43	24 995,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			<b>IX</b>	<b>Opisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
d)	środki transportu			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	27 152,80	1 439,00
e)	inne środki trwałe	38 378,15	32 234,74	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
					– krótkoterminowa		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowe		
2	Od pozostałych jednostek			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
1	Nieruchomości			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			a)	kredyty i pożyczki		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udziały lub akcje			d)	inne		
	– inne papiery wartościowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	26 019,78	983,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Wobec pozostałych jednostek	26 019,78	983,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
4	Inne inwestycje długoterminowe						
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00				
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

A Aktywa obrotowe		20 836,37	26 261,83		
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:
3	Produkty gotowe				-- do 12 miesięcy 13 733,91 983
4	Towary				-- powyżej 12 miesięcy 13 733,91 983
5	Zaliczki na dostawy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy
II Należności krótkoterminowe		0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń 11 936,08
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń
	-- do 12 miesięcy			i)	inne 349,79
	-- powyżej 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe 1 133,02 455,1
2	Należności od pozostałych jednostek	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 1 133,02 455,1
	-- do 12 miesięcy				-- długoterminowe 455,92
	-- powyżej 12 miesięcy				-- krótkoterminowe 677,10 455,1
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń				
c)	inne				
d)	dochodzone na drodze sądowej				
III Inwestycje krótkoterminowe		20 836,37	26 261,83		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	20 836,37	26 261,83		
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	20 836,37	26 261,83		
	-- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	20 836,37	26 261,83		
	-- inne środki pieniężne				
	-- inne aktywa pieniężne				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe				
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		59 214,52	58 496,57	PASYWA razem (suma poz. C i D) 59 214,52 58 496,57	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Mrówka

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

DYREKTOR

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

**Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Pilicy**

ul. Zawierciańska 12

42-436 Pilica

**NIP** 649-229-95-67

**REGON** 243483697

## **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2018 rok**

1. Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Pilicy (MGBP w Pilicy) jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury pod numerem 3/2014 prowadzonego przez organizatora i posiada osobowość prawną.
2. W strukturę MGBP w Pilicy wchodzi następujące placówki:
  - Centrala w Pilicy, ul. Zawierciańska 12
  - Filia w Sławniowie, ul. Długa 15
  - Filia w Wierbce, ul. Kościelna 8
3. Podstawowy celem działalności Biblioteki jest zaspokajanie potrzeb kulturalnych mieszkańców gminy Pilica poprzez tworzenie i upowszechnianie wartości kultury i sztuki, popularyzacja książki, wiedzy i informacji a także wartościowych form spędzania czasu wolnego.
4. Sprawozdanie finansowe sporządza się za rok obrotowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i obejmuje okres od 01.01.2018 do 31.12.2018.
5. Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wariantcie porównawczym.
6. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.
  - a) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000,00 PLN są amortyzowane okresowo. Amortyzacja i umorzenia są ustalane w tabeli amortyzacyjnej wg miejsc powstania kosztów i w układzie KŚT. Amortyzacja naliczana jest zgodnie ze stawkami wynikającymi z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz ujmowane są w ewidencji środków trwałych.
  - b) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne od 500,00 zł do 10.000,00 PLN odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane są w ewidencji pozostałych środków trwałych.
  - c) Środki trwałe niskocenne o wartości do 500,00 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową pozabilansową i traktowane są jak materiały tzn. że obciążają koszty zużycia materiałów.

d) Ewidencja księgozbioru objęta jest ewidencją analityczną w księdze inwentarzowej księgozbioru. Zbiory biblioteczne amortyzowane są jednorazowo w momencie ich oddania do użytkowania.

7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej.

19.03.2019

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Mrówka*  
mgr Agnieszka Mrówka

DYREKTOR BIBLIOTEKI  
*Joanna Siusarczyk*  
Joanna Siusarczyk

MIEJSKO-GMINNA  
BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
w PILICY  
42-436 Pilica, ul. Zawierciańska 12  
NIP 649-229-95-67 tel. 32 67-35-143

**Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Pilicy**

ul. Zawierciańska 12

42-436 Pilica

NIP 649-229-95-67

REGON 243483697

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia**

Bilans oraz Rachunek Zysków i Strat sporządzony został na podstawie oryginalnych dokumentów księgowych i zapisów w Księdze Głównej Handlowej.

Operacje księgowe prowadzone są w programie księgowym „Sage Symfonia. Finanse i Księgowość”.

W 2018 roku MGBP w Pilicy osiągnęła zysk w wysokości **24.995,29 PLN** / słownie: dwadzieścia cztery tysiące dziewięćset dziewięćdziesiąt pięć złotych 29/100

### **AKTYWA**

1. Wartość netto środków trwałych na 31.12.2018 r. wynosi **32.234,74 PLN**.
2. Saldo rachunku bankowego na 31.12.2018 r. wyniosło **26.261,83 PLN** konto WN

### **PASYWA**

1. Fundusz podstawowy to **32.061,72 PLN** ( f. podstawowy za 2017 r. powiększony o zysk netto za 2017 r. w wysokości – **10.029,43 PLN**)
2. Zobowiązania wobec dostawców niewymagalne – **983,64 PLN**
3. Rozliczenia międzyokresowe to **455,92 PLN** – wynikiły one z ujawnienia podczas inwentaryzacji niezamortyzowanej części środków trwałych.
4. Zysk za 2018 r. wynosi **24.995,29 PLN**



### Rozliczenie amortyzacji i umorzenia majątku trwałego za 2018r.

Nazwa	Umorzenie / amortyzacja (w PLN)		Stan na koniec roku
	Stan na początek roku	Amortyzacja / likwidacja w 2018r	
Środki trwałe amortyzowane sukcesywnie	126.390,52	6.143,41	132.533,93
Pozostałe środki trwałe amortyzowane jednorazowo	15.164,56	799,00	15.963,56
Księgozbiór	294.603,39	14.729,72	308.037,34
Wartości niematerialne i prawne	7.677,67	784,86	8.462,53

W roku 2018 MGBP w Pilicy uzyskała dochody ogółem : **634.237,96 PLN**

1. Dotacja UMiG Pilica na działalność statutową	551 102,01 PLN
2. Dotacja Ministra Kultury na zakup księgozbioru	7.000,00 PLN
3. Przychody z wynajmu Sali Bankietowej	42 503,25 PLN
4. Inne przychody	712,80 PLN
5. Przychody z dopłat rodziców do nauki tańca i muzyki	32.700,00 PLN
6. Pozostałe przychody	219,90 PLN

Przychody z Sali bankietowej to:

1. Rezerwacja	4.050,00 PLN
2. Wpłaty za wynajem	20.100,00 PLN
3. Refundacja za media (woda, energia, śmieci, ogrzewanie)	17.880,57 PLN
4. Refundacja za stłuczki i braki naczyń	472,68 PLN

W roku 2018 MGBP w Pilicy zakupiła 648 woluminów książek na kwotę 14.510,00 PLN, w tym : ze środków własnych 401 woluminów na kwotę 7.510,00 PLN. Natomiast z Dotacji Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego 247 woluminów na kwotę 7000,00 PLN. Otrzymano 8 darów na kwotę 219,90 PLN co stanowią pozostałe przychody operacyjne.

Wszystkie przychody MGBP w Pilicy zostały wykorzystane na działalność statutową.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Agnieszka Mrówka

MIEJSKO-GMINNA  
BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
w PILICY

DYREKTOR BIBLIOTEKI  
Joanna Słusarz

3 03 2019