

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2019	rok poprzedni 31.12.2018			rok bieżący 31.12.2019	rok poprzedni 31.12.2018
A	Aktywa trwałe	12 609,00	17 925,00	A	Kapitał (fundusz) własny	32 634,69	29 616,33
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	28 723,53	31 203,34
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	12 609,00	17 925,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	12 609,00	17 925,00		- 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			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	9 113,75	13 568,75	VI	Zysk (strata) netto	3 911,16	-1 587,01
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	3 495,25	4 356,25	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 995,58	19 833,36
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	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	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		

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	1 386,58	1 908,36
	– 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	1 386,58	1 908,36
B	Aktywa obrotowe	34 021,27	31 524,69	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:	1 386,58	1 908,36
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	1 386,58	1 908,36
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	27 258,36	28 960,61	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		
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		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	12 609,00	17 925,00
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	12 609,00	17 925,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	7 293,00	12 609,00
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	5 316,00	5 316,00
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	27 258,36	28 960,61				
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					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej	27 258,36	28 960,61			
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 064,59	2 228,34			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 064,59	2 228,34			
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	3 064,59	2 228,34			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 064,59	2 228,34			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 698,32	335,74			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	46 630,27	49 449,69			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			46 630,27	49 449,69	

26.03.2020
Główny Księgowy
Ludra
mgr Grażyna Wydra

26.03.2020
DYREKTOR
Jabłońska
mgr Danuta Jabłońska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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		
V	Dotacje na działalność postawową (statutową)	549 592,80	550 075,00
B	Koszty działalności operacyjnej	554 929,64	561 013,07
I	Amortyzacja	62 319,35	57 162,56
II	Zużycie materiałów i energii	84 142,78	85 098,19
III	Usługi obce	35 284,32	37 848,72
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy	50,00	50,00
V	Wynagrodzenia	304 803,73	314 446,32
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		
	– emerytalne	28 271,79	27 530,37
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 428,76	2 137,01
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-5 336,84	-10 938,07
D	Pozostałe przychody operacyjne	9 248,00	9 351,06
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	9 248,00	9 351,06
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	3 911,16	-1 587,01
G	Przychody finansowe		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	3 911,16	-1 587,01
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	3 911,16	-1 587,01

26.03.2010
Główny Księgowy
mgr Grażyna Wydra

26.03.2010
DYREKTOR
mgr Danuta Jabłońska

Miejska Biblioteka Publiczna
w Strumieniu
ul. Młyńska 10
43-246 Strumień

INFORMACJA DODATKOWA **DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO** **ZA ROK 2019**

1. Wprowadzenie do sprawozdania

Miejska Biblioteka Publiczna w Strumieniu, zwana dalej MBP, jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie:

- o nadany statut,
- Ustawy z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. 2018 poz. 1983, z późn. zm.)
- Ustawy z dnia 27.06.1997 r. o bibliotekach (Dz. U. 2018 poz. 574 z późn. zm.).

MBP jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Organizatora (Gminę Strumień) i posiada osobowość prawną, REGON: 072362796 oraz NIP: 548-15-82-388.

MBP realizuje między innymi następujące zadania: gromadzenia, opracowywania, przechowywania materiałów bibliotecznych, udostępniania zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie do domu oraz prowadzenie wypożyczeń międzybibliotecznych dla wszystkich czytelników.

Jednostka prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdanie finansowe w oparciu o Ustawę z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2019 poz. 351)

Sprawozdania finansowe za 2019 rok zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki. Okres sprawozdawczy obejmuje rok kalendarzowy, czyli okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje:

- I. Bilans** jednostki,
- II. Rachunek zysków i strat** wg wariantu porównawczego,
- III. Informację dodatkową** tj. wprowadzenie do sprawozdania oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Aktywa i pasywa wyceniono stosownie do zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z następującymi założeniami zawartymi w polityce rachunkowości:

- jednostka nie prowadzi ewidencji zapasów materiałowych, gdyż są one przekazywane bezpośrednio do użytkownikowi, a ich wartość odpisywana jest w ciężar kosztów rodzajowych w pełnej wysokości w miesiącu ich zakupu,
- przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 350 zł, odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów,
- składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości początkowej równej i przekraczającej 350 zł do wysokości 10 000 zł., ewidencjonuje się na koncie „Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu”, podlegają jednorazowej amortyzacji,
- do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość, wprowadza się do odrębnej ewidencji rzeczowych środków trwałych – zbiory biblioteczne, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej.

2. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Bilans Miejskiej Biblioteki Publicznej w Strumieniu za 2019 rok zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości **46.630,27 zł**, natomiast rachunek zysków i strat wykazuje zysk w wysokości **3.911,16 zł**, z którego utworzy się fundusz rezerwy instytucji kultury.

Na poszczególne pozycje aktywów bilansu składają się:

A. Aktywa trwałe w wysokości 12.609,00 zł , – suma wartości netto rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, tj.:	
<u>Wartości niematerialne i prawne wykazane w bilansie:</u>	<u>0,00 zł</u>
(wartość brutto 10.767,31 zł pomniejszona o umorzenie 10.767,31 zł)	
<u>Rzeczowe aktywa trwałe wykazane w bilansie:</u>	<u>12.609,00 zł</u>
(wartość brutto: 36.165,06 zł pomniejszona o dotychczasowe umorzenie: 23.556,06 zł)	
Rzeczowe aktywa trwałe w bilansie zawierają:	
Środki trwałe:	
- urządzenia techniczne i maszyny:	9.113,75 zł
- inne środki trwałe (narzędzia i wyposażenie):	3.495,25 zł
B. Aktywa obrotowe w wysokości 34.021,27 zł obejmują:	
<u>Należności krótkoterminowe:</u>	<u>27.258,36 zł</u>
- Należności od pozostałych jednostek dochodzone na drodze sądowej:	27.258,36 zł
<u>Inwestycje krótkoterminowe:</u>	<u>3.064,59 zł</u>
- środki pieniężne na rachunku bankowym	3.064,59 zł
<u>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe:</u>	<u>3.698,32 zł</u>
saldo konta 640 – są to czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów do których zaliczono: prognozę zużycia gazu, ubezpieczenie mienia, zakup prenumeraty czasopism, zakup licencji, które podlegającą rozliczeniu w 2020 r.	3.698,32 zł
<u>Pasywa bilansu obejmują:</u>	
A. Kapitał (fundusz własny) w wysokości 32.634,69 zł , który stanowi:	
- <u>Kapitał podstawowy czyli fundusz instytucji kultury:</u>	<u>28.723,53 zł</u>
- <u>Zysk netto:</u>	<u>3.911,16 zł</u>
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w wysokości 13.995,58 zł , na które składają się:	
<u>III. Zobowiązania krótkoterminowe:</u>	<u>1.386,58 zł</u>
- saldo konta 300 – Dostawy niefakturowane, czyli usługi wykonane na rzecz jednostki, na które wykonawca nie był zobowiązany wystawić faktury do dnia bilansowego	963,00 zł
- saldo konta 201 – dot. prognozy zużycia gazu - termin płatności 2020 r	423,58 zł
<u>IV. Rozliczenia międzyokresowe obejmują:</u>	<u>12.609,00 zł</u>
- przyjęte do ewidencji środki trwałe sfinansowane z dotacji celowej otrzymanej od Organizatora (zgodnie z art. 41 ust. 2 ustawy o rachunkowości zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych)	12.609,00 zł

Suma bilansowa w 2019 roku uległa zmniejszeniu w stosunku do roku ubiegłego. Nastąpił spadek aktywów trwałych. Zmniejszenie aktywów trwałych, w stosunku do 2018 roku, odzwierciedla niższa suma źródeł finansowania, tj. pasywa, w postaci *Zobowiązań i rezerw na zobowiązania*, gdzie w pozycji *Rozliczeń międzyokresowych* ujęto przychody dot. otrzymanej w 2017 roku dotacji celowej na zakup środków trwałych pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.

Rachunek zysków i strat wykazuje naprzemiennie przychody i koszty w kolejności segmentów działalności i etapów wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy. Uwzględniając wszystkie etapy ustalania wyniku finansowego, jednostka finalnie wygenerowała zysk w wysokości 3.911,16 zł. Przychody operacyjne jednostki stanowią wpływy z tytułu dotacji podmiotowej na finansowanie działalności statutowej otrzymane od Organizatora oraz wpływy z dotacji celowej otrzymanej na zakup nowości wydawniczej otrzymane z Biblioteki Narodowej. Pozostałe przychody operacyjne to między innymi kwoty będące następstwem nieodpłatnego otrzymania w darze materiałów bibliotecznych, środki otrzymane na realizację projektu Dziecięca Akademia Nauk oraz przychody osiągnięte z usług kserograficznych. Koszty operacyjne obejmują salda kont kosztów w układzie rodzajowym stosowanym przez jednostkę.

Ogółem przychody wyniosły **558.840,80 zł** a koszty **554.929,64 zł**.

Stan zatrudnienia w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Strumieniu na dzień 31.12.2019 r. wynosił 10 osób.

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. nie wystąpił, ponieważ osiągnięty dochód jest w całości przeznaczony na cele statutowe czyli działalność kulturalną, która jest zwolniona od podatku dochodowego zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

26.03.2020
Główny Księgowy
Gydra
mgr Grażyna Wydra

26.03.2020
DYREKTOR
Jabłalska
mgr Danuta Jabłalska