

**ZARZĄDZENIE NR 0050.123.2019**  
**BURMISTRZA JELCZA - LASKOWIC**

z dnia 18 kwietnia 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury Miejskiej Biblioteki Publicznej w Jelczu-Laskowicach za rok 2018.**

Na podstawie art.30 ust.2 pkt 4 i art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 506) i art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. 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 r. poz. 1983 z późn.zm.) zarządzam, co następuje:

**§ 1.**

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Jelczu-Laskowicach za okres od 01 stycznia 2018 r do 31 grudnia 2018 r.

**§ 2.**

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1. stanowi załącznik do zarządzenia i obejmuje:

- 1) Bilans Miejskiej Biblioteki Publicznej w Jelczu-Laskowicach
- 2) Rachunek zysków i strat Miejskiej Biblioteki Publicznej w Jelczu-Laskowicach
- 3) Informację dodatkową do bilansu za rok 2018 Miejskiej Biblioteki Publicznej w Jelczu-Laskowicach,

**§ 3.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**BURMISTRZ**  
*Bogdan*  
**Bogdan Szczęśniak**

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017			rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A	Aktywa trwałe	0,00	3 694,55	A	Kapitał (fundusz) własny	1 894,39	339,52
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	3 694,55	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	13 848,12	18 894,80
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	0,00	3 694,55	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	0,00	0,00		- 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	-13 508,60	-5 046,68
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	1 554,87	-13 508,60
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 050,47	5 908,14
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
	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	6 050,47	5 908,14
	- udzielone pożyczki			I	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	6 050,47	5 908,14
B	Aktywa obrotowe	7 944,86	2 553,11	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materialy			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	749,22	3 590,33
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy	749,22	3 590,33
4	Towary				- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	2 542,93	2 543,45	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	5 171,07	2 187,63
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	- do 12 miesięcy			i)	inne	130,18	130,18
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
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	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe		
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	2 542,93	2 543,45				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	- do 12 miesięcy						
	- powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	872,23	872,68			
c)	inne	1 670,70	1 670,77			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	5 401,93	9,66			
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 401,93	9,66			
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	5 401,93	9,66			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 401,93	9,66			
	- 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					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	7 944,86	6 247,66			
				<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	7 944,86	6 247,66

Główna Księgowa

Joanna Skowrońska

**DYREKTOR**  
Miejskiej Biblioteki Publicznej  
w Jeżu (Leskowiec)  
Marianna Grodzicka

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 2018

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)</b>	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	0,00	0,00
		0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	507 169,08	491 789,55
<b>I</b>	<b>Amortyzacja</b>	30 040,95	32 683,46
<b>II</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	36 068,37	48 037,37
<b>III</b>	<b>Usługi obce</b>	120 731,02	118 985,45
<b>IV</b>	<b>Podatki i opłaty, w tym:</b>		
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
<b>V</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	261 737,14	236 548,48
<b>VI</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>		
	– emerytalne	58 551,60	55 327,19
		0,00	0,00
<b>VII</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	40,00	207,60
<b>VIII</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-507 169,08	-491 789,55
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	508 723,95	482 472,93
<b>I</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Dotacje</b>	497 059,55	466 000,00
<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inne przychody operacyjne</b>	11 664,40	16 472,93
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	6 613,48
<b>I</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Inne koszty operacyjne</b>	0,00	6 613,48
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	1 554,87	-15 930,10
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	0,00	2 421,50
<b>I</b>	<b>Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>		
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>		
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	0,00	0,00
<b>V</b>	<b>Inne</b>	0,00	2 421,50
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>		
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>		
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inne</b>	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	1 554,87	-13 508,60
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	1 554,87	-13 508,60

Główna Księgowa  
Joanna Skowrońska

DYREKTOR  
Miejskiej Biblioteki Publicznej  
w Jelezu-Laskowicach  
Miroslawa Grodzicki

## INFORMACJA DODATKOWA DO BILNASU

ZA ROK 2018

MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ

W JELCZU-LASKOWICACH

Sprawozdanie obejmuj okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

Aktywa i pasywa, zostały wycenione następująco:

1. Przedmioty o okresie dłuższym niż rok. Lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3.500zł odpisu się pod datą zakupu i przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów. Kontrole i ewidencję tych przedmiotów prowadzi poza księgowo komórka merytoryczna w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsce jego użytkowania.
2. Środki trwałe powyżej 3.500 zł amortyzuje się metodą liniową.
3. Księgozbiory podlegają amortyzacji w dacie zakupu.
4. Środki pieniężne wyceniane są wg wartości nominalnej.
5. Należności i zobowiązanie – wg kwot wymagających zapłaty
6. Przychody i koszty – ujęto wszelkie osiągnięte przychody i koszty dotyczące okresu sprawozdawczego

Po dniu bilansowym nie nastąpiły zdarzenia nie uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

Główna Księgowa

*Joanna Skowrońska*

**DYREKTOR**  
Miejskiej Biblioteki Publicznej  
w Jelczu-Laskowicach

*Mirosława Gieliczka*