

**Zarządzenie Nr G/106/20  
Burmistrza Ścinawy  
z dnia 22 czerwca 2020 r.**

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2019 rok Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Ścinawie.**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej ( t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351, ze zm.) zarządzam, co następuje:

**§ 1**

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Ścinawie za 2019 rok stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

**§ 2**

Sprawozdanie, o który mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

**§ 3**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 22 czerwca 2020 roku.

SKARBNIK

*Małgorzata Dąbrowska*


BURMISTRZ

*Krzysztof Kosztyla*

Miejsko– Gminna Biblioteka Publiczna  
w Ścinawie

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA 2019 ROK**

Ścinawa 30.03.2020 r



## Bilans

sporządzony na dzień 31.12.2019 roku

AKTYWA	Stan na 31.12.2018 r.	Stan na 31.12.2019 r.	PASYWA	Stan na 31.12.2018r	Stan na 31.12.2019r.
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Kapitał (fundusz) własny	2 066,51	51,17
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy		
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	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 gruntu)			- na udziały (akcje) własne		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	193,30	2 066,51
c) urządzenia techniczne i maszyny			VI. Zysk (strata) netto	1 873,21	-2 015,34
d) środki transportu			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

M. Zogler

Kade

CA

e) inne środki trwałe			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	93,02
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 jednostkach 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 jednostkach posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe		
- udziały lub akcje			e) inne		
- inne papiery wartościowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	93,02

M. Zogler ka

4

- 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	0,00	93,02
B. Aktywa obrotowe	2 066,51	144,19	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:	0,00	0,00
3. Produkty gotowe			- do 12 miesięcy		
4. Towary			- powyżej 12 miesięcy		
5. Zaliczki na dostawy i usługi			e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	26,86	27,31	f) zobowiązania weksłowe		

M. Zogler

1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń		
- do 12 miesięcy			i) inne		93,02
- powyżej 12 miesięcy			4. Fundusze specjalne		
b) inne			IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostkach 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	26,86	27,31			
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 świadczeń publiczno-prawnych	26,86	26,86			
c) inne		0,45			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 039,65	116,88			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 039,65	116,88			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					

480811 Pade

C

- 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	2 039,65	116,88			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 039,65	116,88			
- 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					
Aktywa razem	2 066,51	144,19	Pasywa razem	2 066,51	144,19

Sporządzono . Ścinawa., dnia 30.03.2020r

Monika Żogalska

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Anna Podbucka

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Główny Księgowy

*M. Żogalska*  
Monika Żogalska

P. O. DYREKTORA

*Anna Podbucka*  
Anna Podbucka

*U*

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna  
w Ścinawie

59-330 Ścinawa, ul. Kościuszki 1  
NIP 6922459833, Regon 020885276

nazwa i adres jednostki

Rachunek zysków i strat wariant  
porównawczy

		na dzień 31.12.2017	na dzień 31.12.2018
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>1 222,60</b>	<b>1 429,40</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 222,60	1 429,40
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>227 318,45</b>	<b>234 391,22</b>
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	29 240,24	23 929,01
III	usługi obce	28 167,33	25 613,69
IV	Podatki i opłaty	158,00	161,00
V	wynagrodzenia	139 531,10	154 585,38
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	29 139,47	29 927,13
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 082,31	175,01
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-226 095,85</b>	<b>-232 961,82</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>226 900,00</b>	<b>234 200,00</b>
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	226 900,00	234 200,00
III	Inne przychody operacyjne	0,00	
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>804,15</b>	<b>1 238,18</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>31,86</b>	<b>635,03</b>
I	Odsetki	31,86	35,03
II	Inne		600,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki	0,00	
II	Inne		0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>836,01</b>	<b>1 873,21</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0,00</b>	
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk / strata brutto</b>	<b>836,01</b>	<b>1 873,21</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia)</b>	<b>0,00</b>	
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>836,01</b>	<b>1 873,21</b>

P. O. DYREKTORA

.....Anna Podbucka  
zatwierdził:

sporządził: M. Żogalska      Ścinawa dnia 28.03.2018r.

Główny Księgowy

Monika Żogalska

Cd



**Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2019 r.**

**Załącznik Nr 2**

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2019	Z W I Ę K S Z E N I A			Z M N I E J S Z E N I A				Stan końcowy na 31 grudnia 2019
		amortyzacja bieżąca	darowizny		likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0									0,00
I									0,00
II									0,00
III									0,00
IV									0,00
V									0,00
VI									0,00
VII									0,00
VIII									0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	79 329,15	8 237,80							87 566,95
Księgozbiór biblioteka	288 754,71	16 710,24			199,19				305 265,76
Wartości niematerialne i prawne	13 082,69								13 082,69
Ogółem aktywa trwałe	381 166,55	24 948,04	0,00	0,00	199,19	0,00	0,00	0,00	405 915,40

Ścinawa, dnia 27.03.2020.

Główny Księgowy  
*M. Łopatek*  
Monika Łopatek

P.O. DYREKTORA  
*Anna Podbucka*  
Anna Podbucka

Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2019r.

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2019	PRZYCHODY						ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2019
		z inwestycji	darowizny	zakup z dotacji	zakup ze śr.bież.	inne przychody	Likwidacja-ubytki	sprzedaż	darowi zny	inne		
0											0,00	
I											0,00	
II											0,00	
III											0,00	
IV											0,00	
V											0,00	
VI											0,00	
VII											0,00	
VIII											0,00	
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Pozostałe środki trwałe	79 329,15			8 237,80							87 566,95	
Księgozbiór biblioteka	288 754,71			16 710,24			199,19				305 265,76	
śr.trw.w budowie	0,00										0,00	
Wartości niematerialne i prawne	13 082,69				0,00						13 082,69	
Ogółem aktywa trwałe	381 166,55	0,00	0,00	24 948,04	0,00	0,00	199,19	0,00	0,00	0,00	405 915,40	

Ścinawa dnia 27.03.2020r. O. DYREKTORA

Główny Księgowy  
Monika Zdzisińska

Anna Podbucka

**DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2019 ROK**

**Miejsko -Gminnej Biblioteki Publicznej w Ścinawie  
oraz jej filii w Zaborowie i Tymowej**

**Wprowadzenie:**

Miejsko- Gminna Biblioteka Publiczna jest samorządową instytucją kultury, której podstawowym przedmiotem działalności jest obsługa biblioteczna mieszkańców miasta i gminy, upowszechnianie wiedzy i nauki , rozwój kultury, oraz dbanie o sprawne funkcjonowanie sieci bibliotecznej miasta i gminy.

Roczne sprawozdanie finansowe Miejsko – Gminnej Biblioteki Publicznej w Ścinawie obejmuje okres **od 01.01.2019 r do 31.12.2019 r.**

Biblioteka sporządza bilans w wersji pełnej .

Biblioteka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu:**

Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych , pozostałych środków trwałych oraz księgozbioru w ciągu roku:

**I.Zmiany w stanie wartości środków trwałych ogółem**

1. Wartość brutto na początek roku	0,00 zł
2. Zwiększenia	0,00 zł
3. Zmniejszenia z tyt.: sprzedaż, likwidacja, inne	0,00 zł
4. Wartość brutto środków trw. na koniec roku ( 1+2+3)	0,00 zł
5. Amortyzacja ( umorzenie) środków trwałych na B.O.	0,00 zł
6. Amortyzacja za 2019 rok	0,00 zł

Mazur Adle



7. Zmniejszenia	0,00 zł
8. Umorzenie środków trwałych na B.Z. ( 5+6 )	0,00 zł
9. Wartość netto środków trwałych na koniec roku (4-7)	0,00 zł

## **II. Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych ( WNiP)**

1. Wartość brutto WNiP na początek roku	13 082,69 zł
2. Zwiększenia z tytułu zakupu	0,00 zł
3. Zmniejszenia	0,00 zł
4. Wartość brutto na koniec roku ( 1+2-3)	13 082,69 zł
5. Umorzenie WNiP na początek roku	13 082,69 zł
6. Umorzenie WNiP na koniec roku	13 082,69 zł

## **III Pozostałe środki trwałe umorzone w 100%**

1. Pozostałe środki trwałe na początek roku	79 329,15 zł
2. Zwiększenia z tytułu zakupu	8 237,80 zł
3. Zmniejszenia	0,00 zł
4. Stan pozostałych środków trwałych na koniec roku (1+2-3)	87 566,95 zł
5. Umorzenie poz. Środków trwałych na koniec roku	87 566,95 zł

## **IV Księgozbiór biblioteki umorzony w 100%**

1. Wartość księgozbioru na początek roku	288 754,71 zł
2. Zwiększenie z tytułu zakupu ,darowizn i inne	16 710,24 zł
3. Zmniejszenie (likwidacja, ubytki księgozbioru)	199,19 zł
4. Stan księgozbioru na koniec roku (1+2-3)	305 265,76 zł
5. Umorzenie księgozbioru na początek roku	288 754,71 zł
6. Umorzenie księgozbioru na koniec roku	305 265,76 zł

**Pozostałe informacje dotyczące stanu aktywów i pasywów, operacji i ewidencji:**

M. Z. Ogler      BL



1. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej powyżej 10 000,00 PLN i planowanym okresie używania dłuższym niż 1 rok. Jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwale amortyzuje się metodą liniową począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym oddano składniki majątkowe do eksploatacji. Składniki majątkowe o wartości nabycia do 10 000,00 PLN i okresie używania dłuższym niż 1 rok kwalifikuje się do składników majątkowych „niskocennych” i amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do używania, a zakupu o wartości początkowej wyższej od 300 PLN są ujmowane w ewidencji wartościowo – ilościowej .

2. W instytucji nie występują nie amortyzowane przez jednostkę środki trwale używane na podstawie umowy leasingu.

3. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu zakładu

Stan na początek roku	0,00zł
Zmniejszenie – pokrycie straty za rok 2018	0,00 zł
Zwiększenia z tytułu zwiększeń wartości ŚT	0,00zł
Zmniejszenia	0,00 zł
Stan na koniec roku	0,00 zł

4 . Wynik bilansowy działalności statutowej: 51,51 zł

5. Zysk ( strata ) z lat ubiegłych 2066,51 zł

6. Jednostka nie posiada utworzonych rezerw z żadnych tytułów.

7. Na dzień 31.12.2019 r. nie występują zobowiązania długoterminowe o okresie spłaty, wynikającym z umowy, przekraczającym 1 rok.

8. W jednostce nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

9. Rodzaje i kierunki sprzedaży:

a) Sprzedaż na kraj – książek	0,00 zł
b) Przychody pozostałe-kary umowne	600,30 zł
c) Pozostałe przychody operacyjne ( darowizny i inne)	0,00 zł

MEZJH Kd



d) Pozostałe przychody finansowe ( odsetki bankowe )	48,53 zł
e) Dotacja od organizatora	273 319,00 zł
f) Inne dotacje	6 500,00 zł


#### 10. Aktywa obrotowe


a) Środki pieniężne na rachunkach bankowych	116,88 zł
b) Środki pieniężne w kasie	0,00 zł
c) Należności	27,31 zł

#### 11. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym

1. Koszty wynagrodzeń osobowych	184 070,30 zł
2. Koszty wynagrodzeń bezosobowych	2100,00 zł
3. Składki ZUS i inne świadczenia pracownicze	26 637,99 zł

Miejsko – Gminna Biblioteka Publiczna nie ma możliwości wypracować dochodów własnych, a tym samym w dużej mierze uzależnia finansowanie swojej działalności od dotacji organizatora.

Główny Księgowy  
  
 Monika Żogałska

P. O. DYREKTORA  
  
 Anna Podhucka



## BILANS OTWARCIA NA DZIEŃ 01.01.2020 r

Nr konta	Wyszczególnienie	Saldo WN	Saldo MA
----------	------------------	----------	----------

### KONTO 013

	Pozostałe środki trwałe		
013-01	Pozostałe środki trwałe Biblioteka Ścinawa	79 876,23 zł	
013-02	Pozostałe środki trwałe filia Zaborów	7 690,72 zł	
013-03	Pozostałe środki trwałe filia Tymowa		
		<b>87 566,95 zł</b>	

### KONTO 014

	Zbiory Biblioteczne		
014-01	Zbiory Biblioteczne-Ścinawa	236 081,50 zł	
014-02	Zbiory Biblioteczne -Zaborów	39 505,41 zł	
014-03	Zbiory Biblioteczne – Tymowa	29 678,85 zł	
		<b>305265,76</b>	

### KONTO 020

	Wartości niematerialne i prawne		
020-01	Wartości niematerialne i prawne	13 082,69 zł	
		<b>13 082,69 zł</b>	

### KONTO 071

	Umorzenie pozost. ŚT		
071-01	Umorzenie poz. śr. trwałych -Ścinawa		79 876,23 zł
071-02	Umorzenie poz. śr. trwałych-Zaborów		7 690,72 zł
071-03	Umorzenie poz.śr.trwałych -Tymowa		
			<b>87 566,95 zł</b>

### KONTO 072

	Umorzenie zbiorów bibliotecznych		
072-01	Umorzenie zbiorów- Ścinawa		236 081,50 zł
072-02	Umorzenie zbiorów - Zaborów		39 505,41 zł
072-03	Umorzenie zbiorów- Tymowa		29 678,85 zł
			<b>305265,76</b>

### KONTO 073

073-01	Umorzenie WniP		13 082,69 zł
			<b>13 082,69 zł</b>



**KONTO 131**

	Rachunek bieżący		
131-01	Bieżący rachunek bankowy	116,88 zł	
		<b>116,88 zł</b>	

**KONTO 202**

	Rozrachunki z dostawcami		
223-02	Składka zdrowotna	26,86 zł	
240-01-001	Składka PZU Polisa	0,45 zł	
240-01-003	MPKZ-p		93,02 zł
		<b>27,31 zł</b>	<b>93,02 zł</b>

**KONTO 860**

860			<b>51,17 zł</b>
	<b>Wynik Finansowy</b>		
	<b>RAZEM</b>		
		<b>406 059,59 zł</b>	<b>406 059,59 zł</b>
	<b>OGÓŁEM:</b>		

Główny Księgowy

Monika Zochalska

P. O. DYREKTORA

Anna Podbucka