BURMISTRZ MIASTA
PRZEWORSKA

Zarządzenie Nr 39 /2019

Burmistrza Miasta Przeworska

z dnia 10 kwietnia 2019r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Juliana Przybosia w Przeworsku za rok 2018

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2019 r poz. 506) art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. 2019 poz. 351).

Burmistrz Miasta Przeworska

zarządza:

§ 1

Zatwierdzam roczne sprawozdanie za rok 2018 Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Juliana Przybosia w Przeworsku.

§ 2

Sprawozdanie stanowią załączniki do uchwały:

Nr 1 – Bilans

Nr 2 – Rachunek zysków i strat

Nr 3 – Zestawienie zmian w funduszu

Nr 4 - Informacja dodatkowa

§ 3

Wykonanie zarządzenia powierza się Dyrektorowi Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Juliana Przybosia w Przeworsku.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ
MIASTA PRZEWORSKA
dr Leszek Kisiel

Miejska Biblioteka Publiczna
37-200 Przeworsk, ul. Piłsudskiego 8
NIP: 794-10-51-625
Regon 000631338

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
im. Juliana Przybosia
ul. Marsz. J. Piłsudskiego 8
37-200 PRZEWORSK
NIP 794-10-51-625

Załącznik Nr 1

BILANS

sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.

Aktywa	01.01.2018	31.12.2018	Pasywa	01.01.2018	31.12.2018
	1	2		1	2
A. Aktywa trwałe	8 205,35	5 252,39	A. Kapitał (fundusz) własny	- 20 197,29	- 35 496,16
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	630,74	- 20 197,29
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wkłady na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2. Wartość firmy					
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	8 205,35	5 252,39	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
1. Środki trwałe	8 205,35	5 252,39	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	VIII. Zysk (strata) netto	- 20 828,03	- 15 298,87
c) urządzenia techniczne i maszyny	8 205,35	5 252,39	IX. Odpisy z zysku netto z ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	0,00	0,00
d) środki transportu					
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	37 889,71	47 334,30
2. Środki trwałe w budowie			I. Rezerwy na zobowiązania	15 951,25	21 400,62
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	15 951,25	21 400,62
1. Od jednostek powiązanych			- długoterminowa	15 951,25	21 400,62
2. Od pozostałych jednostek			- krótkoterminowa		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1. Nieruchomości			- długoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			- krótkoterminowe		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych		
- udziały lub akcje			2. 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	0,00	0,00	d) inne		
- udziały lub akcje			III. Zobowiązania krótkoterminowe	16 864,78	24 933,58
- inne papiery wartościowe			1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			- do 12 miesięcy		
4. Inne inwestycje długoterminowe			- powyżej 12 miesięcy		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b) inne		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2. Wobec pozostałych jednostek	16 864,78	24 933,58
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			a) kredyty i pożyczki		
B. Aktywa obrotowe	9 487,07	6 585,75	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I. Zapasy	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		
1. Materiały			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 333,98	8 281,83
2. Półprodukty i produkty w toku			- do 12 miesięcy	1 333,98	8 281,83
3. Produkty gotowe			- powyżej 12 miesięcy		
4. Towary			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
5. Zaliczki na dostawy			f) zobowiązania wekslowe		
II. Należności krótkoterminowe	3 692,91	3 541,31	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świad	15 530,80	16 651,75
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i) inne		
- do 12 miesięcy			3. Fundusze specjalne		
- powyżej 12 miesięcy			IV. Rozliczenia międzyokresowe	5 073,68	1 000,10
b) inne			1. Ujemna wartość firmy		
2. Należności od pozostałych jednostek	3 692,91	3 541,31	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 073,68	1 000,10
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	- długoterminowe		
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	- krótkoterminowe	5 073,68	1 000,10
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c) inne	171,34	19,74			
d) dochodzone na drodze sądowej	3 521,57	3 521,57			
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 449,56	543,44			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 449,56	543,44			
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	2 449,56	543,44			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 449,56	543,44			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 344,60	2 501,00			
Aktywa razem	**17 692,42**	**11 838,14**	**Pasywa razem**	**17 692,42**	**11 838,14**

Przeworsk, dnia 25.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
MBP w Przeworsku
mgr Cecylia Mróz
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

PEŁNOMOCNIK
Jarosz
mgr Bogumiła Jarosz
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
im. Juliana Przybosia
ul. Marsz. J. Piłsudskiego 8
37-200 PRZEWORSK
NIP 794-10-51-625

Załącznik Nr 2

Miejska Biblioteka Publiczna
37-200 Przeworsk, ul. Piłsudskiego 8
NIP: 794-10-51-625
Regon 000631338

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres
od dnia 01.01.2018 r. do dnia 31.12.2018 r.
(Wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
	1	2
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	**636 564,45**	**674 888,80**
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	57 064,45	54 720,80
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 podmiotowe i celowe	579 500,00	620 168,00
B. Koszty działalności operacyjnej	**661 927,72**	**695 237,62**
I. Amortyzacja	49 928,21	66 322,42
II. Zużycie materiałów i energii	64 390,28	59 799,08
III. Usługi obce	19 175,11	17 689,69
IV. Podatki i opłaty	12 572,26	12 501,56
V. Wynagrodzenia	424 319,16	450 818,84
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	77 986,71	79 689,39
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	13 555,99	8 416,64
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	**-25 363,27**	**-20 348,82**
D. Pozostałe przychody operacyjne	**4 363,46**	**4 969,60**
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje związane z działalnością operacyjną	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	4 363,46	4 969,60
E. Pozostałe koszty operacyjne	**0,00**	**0,00**
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	**-20 999,81**	**-15 379,22**
G. Przychody finansowe	**171,78**	**80,35**
I. Odsetki		
II. Inne	171,78	80,35
H. Koszty finansowe	**0,00**	**0,00**
I. Odsetki		
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	**-20 828,03**	**-15 298,87**
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)	**0,00**	**0,00**
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	**-20 828,03**	**-15 298,87**
L. Podatek dochodowy	**0,00**	**0,00**
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	**0,00**	**0,00**
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	**-20 828,03**	**-15 298,87**

Przeworsk, dnia 25.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
MBP w Przeworsku
mgr Cecylia Mróz
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

PEŁNOMOCNIK
Jarosz
mgr Bogumiła Jarosz
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
im. Juliana Przybosia
ul. Marsz. J. Piłsudskiego 8
37-200 PRZEWORSK
NIP 794-10-51-825

Załącznik Nr 4

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

I.	**Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO)**	01.01.2018	31.12.2018
		630,74	-20197,29
-	korekty błędów podstawowych		
I.a.	**Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO), po korektach**	630,74	-20197,29
1.	Fundusz podstawowy na początek okresu	630,74	-20197,29
1.1.	Zmiany funduszu podstawowego	0	0
a.	zwiekszenie (z tytułu)	0	0
-	dotacji na rozwój od:		
b.	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-	przekazania majątku na podstawie decyzji		
1.2	Fundusz podstawowy na koniec okresu	630,74	-20197,29
2.	Fundusz zakładu (zapasowy) na poczatek okresu		
2.1.	Zmiany funduszu zakładu	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	z podziału zysku		
-			
.....			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-	pokrycia straty		
.....			
3.2.	Stan funduszu zakładu na koniec okresu	0	0
4.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
4.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
-	korekty błędów podstawowych		
4.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0	0
a)	zwiekszenie (z tytułu)	0	0
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-			
4.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
4.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
-	korekty błędów podstawowych		
4.5.	strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-			
4.6.	strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
4.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.	Wynik netto	-20828,03	-15298,87
a)	zysk netto		
b)	strata netto	-20828,03	-15298,87
II.	**Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)**	**-20197,29**	**-35496,16**
III.	**Kapitał (fundusz) własny, po uwzglednieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)**	**-20197,29**	**-35496,16**

Przeworsk, dnia 25.03.2018 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
MBP w Przeworsku

mgr Cecylia Mróz
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

PEŁNOMOCNIK

mgr Bogumiła Jarosz
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
im. Juliana Przybosia
ul. Marsz. J. Piłsudskiego 8
37-200 PRZEWORSK
NIP 794-10-51-625

Załącznik Nr 3
do rocznego sprawozdania finansowego
MBP w Przeworsku
za 2018 rok

Przeworsk, 25.03.2019 r.

Informacja dodatkowa
do rocznego sprawozdania finansowego za 2018 rok
Miejskiej Biblioteki Publicznej w Przeworsku

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa: Miejska Biblioteka Publiczna im. Juliana Przybosia w Przeworsku

Siedziba: 37-200 Przeworsk, ul. Marsz. J. Piłsudskiego 8

NIP: 794-10-51-625

Regon: 000631338

Miejska Biblioteka Publiczna w Przeworsku im. Juliana Przybosia jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o Ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2001 r. Nr 13, poz. 123 z późn. zm.) oraz Statut nadany Uchwałą Rady Miasta Przeworska Nr XXX/194/08 z dnia 30 października 2008 r. Biblioteka wpisana została do Rejestru Instytucji Kultury Miasta Przeworska dnia 25.07.1996 r. pod pozycją nr 1.

Podstawowym przedmiotem działalności Miejskiej Biblioteki Publicznej w Przeworsku zgodnym ze statutem biblioteki jest gromadzenie i opracowanie materiałów bibliotecznych, pełnienie funkcji ośrodka informacji biblioteczno-bibliograficznej, opracowanie i organizowanie obiegu wypożyczeń międzybibliotecznych, opracowywanie i publikowanie bibliografii regionalnej, współdziałanie z bibliotekami innych sieci, instytucjami naukowymi, organizacjami i stowarzyszeniami oraz osobami fizycznymi w zakresie rozwijania czytelnictwa i zaspakajania potrzeb oświatowych i kulturalnych społeczności miasta i regionu.

Sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Przeworsku zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2018 r. i kończący się 31 grudnia 2018 r. Sprawozdanie to jest sprawozdaniem jednostkowym. Zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w Ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej obowiązującymi jednostkę.

Stosownie do art. 45 pkt. 2 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe sporządzone jest w formie uproszczonej i składa się:

- z bilansu
- rachunku zysków i strat (wariant porównawczy)
- informacji dodatkowej

II. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat oraz bilansu

W 2018 r. Miejska Biblioteka Publiczna w Przeworsku osiągnęła następujące przychody:

1) Dotacja 620 168,00 zł
   a) z Urzędu Miasta Przeworska podmiotowa na działalność bieżącą 605 668,00 zł
   b) z Biblioteki Narodowej na zakup książek 14 500,00 zł,
2) Przychody własne (z wynajmu i inne) 54 720,80 zł
3) Pozostałe przychody operacyjne i finansowe (odsetki) 5 049,95 zł.

PRZYCHODY OGÓŁEM: 679 938,75 zł

Biblioteka wszystkie przychody przeznacza na cele statutowe, czyli działalność kulturalną korzystając ze zwolnienia z podatku dochodowego, zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Struktura kosztów za 2018 rok przedstawia się następująco:

1) Amortyzacja : 66 322,42 zł
- amortyzacja środków trwałych - 2 952,96 zł
- amortyzacja innych środków trwałych - 18 858,68 zł
- amortyzacja zbiorów bibliotecznych - 44 510,78 zł

2) Zużycie materiałów i energii : 59 799,08 zł
- zużycie materiałów (środki czystości, materiały biurowe i inne) : 14 094,80 zł
- zużycie energii, gazu i wody - 34 613,56 zł
- prenumerata czasopism - 11 090,72 zł

3) Usługi obce : 17 689,69 zł

- usługi telekomunikacyjne i pocztowe - 2 916,68 zł
- usługi informatyczne - 12 583,28 zł
- pozostałe usługi - 2 189,73 zł

4) Podatki i opłaty : 12 501,56 zł

- podatek od nieruchomości - 10 258,00 zł
- inne opłaty - 2 243,56 zł

5) Wynagrodzenia : 450 818,84 zł

- umowy o pracę - 443 576,84 zł
- umowy zlecenia i o dzieło - 7 242,00 zł

6) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia : 79 689,39 zł

- ubezpieczenia społeczne - 72 232,04 zł
- składki na Fundusz Pracy - 5 053,87 zł
- szkolenia, badania okresowe pracowników i inne - 2 403,48 zł

7) Pozostałe koszty : 8 416,64 zł

- podróże służbowe - 1 537,00 zł
- pozost. koszty związane z organizacją imprez - 6 879,64 zł

KOSZTY OGÓŁEM: 695 237,62 zł

Biblioteka w 2018 r. poniosła następujące nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

44 510,78 zł – zakup zbiorów bibliotecznych

18 858,68 zł – zakup pozostałych środków trwałych (wyposażenie)

Pozostałe zwiększenia wartości zbiorów bibliotecznych są efektem otrzymanych darów, natomiast zmniejszenia dotyczą zubytkowanych zbiorów bibliotecznych.

Działalność Miejskiej Biblioteki Publicznej w Przeworsku za rok 2018 zamknęła się wynikiem finansowym ujemnym, stanowiącym różnicę pomiędzy przychodami, a poniesionymi kosztami. Strata pokryta zostanie z funduszu instytucji.

Stan zatrudnienia na 31.12.2018 r. wyniósł 12 osób, co w przeliczeniu na etaty stanowi 10 i ¾ etatu, z tego:

- dyrektor – 1 osoba – 1 etat,
- księgowa – 1 osoba – ½ etatu,
- bibliotekarze – 9 osób – 8 i ½ etatu
- sprzątająca – 1 osoba – ½ etatu,
- pracownik gospodarczy – 1 osoba – ¼ etatu.

Wykaz sald kont rozrachunkowych na dzień 31.12.2018 r.

Lp.	Treść	Należności (w zł)	Zobowiązania (w zł)
1.	należności sporne (pozew do sądu) za wynajem lokalu Jacek Drzystek	2 776,00	
2.	odsetki od należności spornych	745,57	
3.	inne należności	19,74	
4.	ZUS - składki ubezp. za XII.2018 r. (płatne do 15.I.2019 r.)		14 219,75
5.	US - zaliczka na podatek dochodowy za XII.2018 r. (płatne do 20.I.2019 r.)		2 432,00
6.	zobowiązania wymagalne		3 286,25
7.	inne zobowiązania - płatne w I.2019 r.		4 995,58
	Razem	**3 541,31**	**24 933,58**

Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2018 r. wyniósł 543,44 zł. Kwota należności wymagalnych (czynsze za wynajem lokali) wyniosła 2 776 zł. Zobowiązania wymagalne wyniosły 3 286,25 zł. Wszystkie zobowiązania mają charakter krótkoterminowy.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
MBP w Przeworsku
mgr Cecylia Mróz

PEŁNOMOCNIK
Jarosz
mgr Bogumiła Jarosz