

**Zarządzenie nr 43/20**  
**Burmistrza Lidzbarka**  
**z dnia 28 kwietnia 2020 roku**

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji  
kultury – Miejsko- Gminnej Biblioteki Publicznej w Lidzbarku za rok 2019

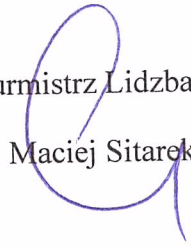
Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506 z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej ( Dz. U. z 2020 r. poz. 194) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Lidzbarku za rok 2019.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w funduszu oraz z informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Lidzbarka  
Maciej Sitarek



MIEJSKO-GMINNA  
BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
Lidzbark ul. Zamkowa 2  
14-200 Lidzbark Regon: 001571381  
tel. 22 694 11 41

BILANS Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej sporządzony na dzień 31.12.2019r.			Adresat Gmina Lidzbark 13-230 Lidzbark ul.Sądowa 21		
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>3.483,54</b>	<b>1.741,64</b>	<b>A. Fundusz</b>	<b>6.096,46</b>	<b>5.921,44</b>
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	7.774,46	6.096,46
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3.483,54	1.741,64	II. Wynik finansowy netto (+, -)	- 1.678,00	-175,02
1. Środki trwałe	3.483,54	1.741,64	1. Zysk netto(+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto(-)	- 1.678,00	-175,02
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3.483,54	1.741,64	III. Nadwyżka środków obrotowych(-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego(-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe					
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			<b>B. Państwowe fundusze celowe</b>		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			<b>C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2.934,96</b>	<b>2.005,78</b>
III. Należności długoterminowe			I. Zobowiązania długoterminowe		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	2.934,96	2.005,78
1. Akcje i udziały			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2.934,96	2.005,78
2. Inne papiery wartościowe			2. Zobowiązania wobec budżetów		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>9.205,72</b>	<b>8.103,98</b>	5. Pozostałe zobowiązania		
I. Zapasy			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonywania umów)		
1. Materiały			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
2. Pół produkty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe					
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe		292,80	<b>D. Fundusze specjalne</b>	<b>174,30</b>	<b>176,76</b>
1. Należności z tytułu dostaw i usług		292,80	1. Zakładowy fundusz świadczeń społecznych	174,30	176,76
2. Należności od budżetów			2. Inne fundusze		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>3.483,54</b>	<b>1.741,64</b>
4. Pozostałe należności			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	3.483,54	1.741,64
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9.205,72	7.811,18			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	9.205,72	7.811,18			
3. Inne środki pieniężne					
4. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
<b>Suma aktywów</b>	<b>12.689,26</b>	<b>9.845,62</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>12.689,26</b>	<b>9.845,62</b>

A. Objasnienie- wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 26.805,24
2. Umorzenie środków trwałych - 22.577,40
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych - 221.995,09
4. Wartość księgozbioru ; - 454.641,68

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....  
(główny księgowy) *Archofer*

2020.03.10

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor  
Miejsko-Gminnej Biblioteki  
Publicznej Lidzbarku  
.....  
*Edyta Marszak*  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres Jednostki sprawozdawczej:  MIEJSKO-GMINEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ ..... Numer identyfikacyjny REGON: .....	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień <b>31.12.2019 r.</b>	Adresat GMINA LIDZBARK 13-230 Lidzbark ul. Sądowa 21	
	Stan na koniec roku poprzedzającego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	454.389,50	470.514,70	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	454.389,50	470.514,70	
I. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	453.900,00	469.600,00	
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. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej	458.488,12	473.079,62	
I. Amortyzacja	1.741,90	1.741,90	
II. Zużycie materiałów i energii	96.335,06	101.258,21	
III. Usługi obce	25.401,97	27.076,59	
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia	274.988,07	280.370,16	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	57.368,03	59.935,83	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2.653,09	2.696,93	
VIII. Wartość sprzedanych towarów, materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-4.098,62	-2.564,92	
D. Pozostałe przychody operacyjne	1.741,90	1.741,90	
I. Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne	1.741,90	1.741,90	
E. Pozostałe koszty operacyjne			
I. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2.356,72	-823,02	
G. Przychody finansowe	678,72	648,00	
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki	678,72	648,00	
III. Inne			
H. Koszty finansowe			
I. Odsetki			
II. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-1.678,00	-175,02	
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)			
I. Zyski nadzwyczajne			
II. straty nadzwyczajne			
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	-1.678,00	-175,02	
L. Podatek dochodowy			
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych			
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-1.678,00	-175,02	

.....  
główny księgowy  
.....

2020.03.10

.....  
rok, miesiąc, dzień

.....  
kierownik jednostki .....,  
Miejsko-Gminnej Biblioteki  
Publicznej w Lidzbarku  
mgr Edyta Marszałek

Nazwa i adres Jednostki sprawozdawczej: ..... Numer identyfikacyjny REGON	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  sporządzony na dzień <b>31.12.2019</b>	Adresat  <b>GMINA LIDZBARK</b> <b>13-230 Lidzbark</b> <b>ul. Sądowa 21</b> ..... wysłać bez pisma przewodniego
	Stan na koniec roku poprzedzającego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>6.310,28</b>	<b>7.774,46</b>
<b>II. Zwiększenie funduszu (z tytułu)</b>	1.464,18	
II.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	1.464,18	
II.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		
II.3. Dotacje, środki inwestycyjne, odpisy z wyniku finansowego na inwestycje		
II.4. Aktualizacja środków trwałych		
II.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje		
II.6. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
II.7. Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
II.8. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
II.9. Inne zwiększenia		
<b>III. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>		1.678,00
III.1. Strata za rok ubiegły		1.678,00
III.2. Zrealizowane dochody budżetowe		
III.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
III.4. Dotacje i środki na inwestycje		
III.5. Aktualizacja środków trwałych		
III.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		
III.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
III.8. Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
III.9. Inne zmniejszenia		
<b>IV. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz. I+II-III)</b>	7.774,46	6.096,46
<b>V. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>- 1.678,00</b>	<b>-175,02</b>
V.1. zysk netto		
V.2. strata netto (-)	<b>- 1.678,00</b>	<b>-175,02</b>
<b>VI. Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych</b>		
<b>VII. Fundusz (poz. IV+, -V-VI)</b>	6.096,46	5.921,44

OLOWY  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
(główny księgowy)  
Bibiana An...

2020-03-10  
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)  
Miejsko-Gminna Biblioteka  
Publiczna Lidzbarku  
mgr Edyta Morasak

## Informacja dodatkowa do bilansu

1. **Dane identyfikacyjne jednostki:** Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Lidzbarku  
13-230 Lidzbark  
ul. Zamkowa 2

NIP : 571-15-20-179

REGON : 001272999

### **Rejestracja jednostki i forma prawna**

Przedmiot działania: Jednostka prowadzi działalność w zakresie – działalność bibliotek wg PKD – 9101 A

Numer REGON: zaświadczenie z dnia 13-01-2009

### **2. Wskazanie czasu trwania działalności**

Czas trwania działalności – Jednostka powstała jako instytucja kultury 07 czerwiec 2001r.

### **3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**

Okres objęty sprawozdaniem finansowym – 01 stycznia – 31 grudnia 2019r.

### **4. Informacja o rocznym sprawozdaniu finansowym**

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje dane dotyczące jednostki organizacyjnej sporządzającej sprawozdanie finansowe

### **5. Informacja o trwaniu działalności**

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej

### **6. Zasady polityki rachunkowości**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości

#### **6.1. Metody wyceny:**

Środki trwałe i WNiP - Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia. Amortyzacja obliczona została zgodnie z zasadami właściwymi dla amortyzacji podatkowej, za pomocą stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych

- wartości niematerialne i prawne – umorzone całkowicie.

Należności i zobowiązania : należności w kwocie wymaganej zapłaty, a zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania na 31.12.2019 wyniosły 2.005,78 zł. Są to zobowiązania za energię, gaz i prasę. Faktury otrzymano po dniu 31.12.2019r. i zaksięgowano w kosztach roku 2019. Należności na 31.12.2019 wyniosły 292,80, jest to należność za energię w filii bibliotecznej w Dłutowie.

Środki pieniężne – w wartości nominalnej, saldo środków pieniężnych w kasie 0,00 zł, na rachunku bankowym bieżącym na koniec roku wynosiło 7.634,42 zł.

Wystąpiło saldo na rachunku bankowym funduszu socjalnego w wysokości 176,76 zł

Kredyty i pożyczki - nie wystąpiły

Fundusze specjalne – w wartości nominalnej – zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 176,76 zł

Rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 1.741,64 to pozostała kwota dotacji otrzymanej na remont środków trwałych, systematycznie odnoszona w przychody współmiernie do dokonywanej amortyzacji.

Wynik finansowy – w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji.

Za rok 2019 wystąpiła nadwyżka kosztów nad przychodami w wysokości 175,02 zł i jest to strata netto.

## **6.2. Omówienie pozostałych zagadnień ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:**

- 1) Sprawozdanie zostało sporządzone w zł i gr z pełną szczegółowością rzeczową.
- 2) Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej.
- 3) Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym.
- 4) Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Bibiana Angarhofer

Dyrektor  
 Miejsko-Gminnej Biblioteki  
 Publicznej w Lidzbarku  
 mgr Edyta Marszak