

ZARZĄDZENIE Nr 196/2020
Prezydenta Miasta Bolesławiec

z dnia 29 czerwca 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury –
Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Cypriana Kamila Norwida – Centrum Wiedzy w Bolesławcu**

Na podstawie *art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2020r. poz. 194) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019r. poz. 351 ze zmianami: Dz. U. z 2019 poz. 1495, 1571, 1680, Dz. U. z 2020 poz. 568) zarządzam, co następuje:*

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Cypriana Kamila Norwida – Centrum Wiedzy w Bolesławcu za 2019 r. obejmujące:

1. Bilans na dzień 31.12.2019 r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 15.791.093,23 zł stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Rachunek zysków i strat za 2019 r. stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia.
3. Tabele ruchu środków trwałych oraz amortyzacja w 2019 r. stanowiące załącznik Nr 3 do niniejszego zarządzenia.
4. Informację dodatkową stanowiącą załącznik Nr 4 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Naczelnikowi Wydziału Społecznego Urzędu Miasta Bolesławiec

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta Bolesławiec.

I Z-ca Prezydenta Miasta

Iwona Mandżuk-Dudek

Miejska Biblioteka Publiczna im. Cypriana Kamila Norwida - Centrum Wiedzy w Bolesławcu		BILANS JEDNOSTEK					
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2019 r.					
poz. uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018	poz. uor	PASYWA	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	15 656 136,31	16 029 458,44	A.	Fundusz / kapitał własny	264 499,86	223 268,92
I	Wartości niematerialne i prawne	16 912,50	35 442,50	I	Fundusz podstawowy (f. założycielski w sp zoz i f. instytucji)	223 268,92	216 012,07
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz zapasowy = f. zakładu w spzoz		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	16 912,50	35 442,50	III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fund. rezerwowo = F. rezerwowo w instyt kultury		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	15 639 223,81	15 994 015,94	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		7 256,85
1.	Środki trwałe	15 639 223,81	15 994 015,94	VI	Zysk (strata) netto	41 230,94	
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	201 060,10	201 060,10	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 526 593,37	15 880 038,93
b)	budynki i budowle	12 847 216,43	13 177 015,07	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	166 659,49	226 572,25	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	2 424 287,79	2 389 368,52	*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	Aktywa obrotowe	134 956,92	73 849,41	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne		
1.	Materiały	0,00		III	Zobowiązania krótkoterminowe	73 282,77	55 486,27
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00		3.	Wobec pozostałych jednostek	71 549,08	55 229,78
3.	Produkty gotowe	0,00		a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary	0,00		c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na dostawy			d)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	22 981,26	22 632,83
II	Należności krótkoterminowe	6 458,20	8 649,00	*	do 12 miesięcy	22 981,26	22 632,83
3.	Należności od pozostałych jednostek	6 458,20	8 649,00	*	powyżej 12 miesięcy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		999,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	4 225,20		f)	zobowiązania wekslowe		
c)	Inne 2125 poz.miesz, 108 Podulka	2 233,00	7 650,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych	48 562,27	32 297,95
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu wynagrodzeń		0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	120 675,79	61 043,92	i)	inne	5,55	299,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	120 675,79	61 043,92	4.	fundusze specjalne	1 733,69	256,49
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	15 453 310,60	15 824 552,66
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	15 453 310,60	15 824 552,66
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	120 675,79	61 043,92	*	długoterminowe	15 453 310,60	15 824 552,66
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	118 424,13	61 043,92	*	krótkoterminowe		
*	inne środki pieniężne = środki pien w drodze	2 251,66					
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 822,93	4 156,49				
	Suma aktywów	15 791 093,23	16 103 307,85		Suma pasywów	15 791 093,23	16 103 307,85

Miejska Biblioteka Publiczna im. Cypriana Kamila Norwida - Centrum Wiedzy w Bolesławcu		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za bieżący rok obrotowy 2019	dane za poprzedni rok obrotowy 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 655 391,80	1 290 707,60
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	26 861,80	13 157,60
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe organizatora	1 596 130,00	1 249 450,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	32 400,00	28 100,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2 360 967,90	1 385 531,77
I	Amortyzacja	716 712,14	89 459,46
II	Zużycie materiałów i energii	354 824,97	193 052,59
III	Usługi obce	150 996,34	147 382,89
IV	Podatki i opłaty	11 912,00	6 968,00
V	wynagrodzenia	900 197,62	787 848,00
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	191 264,81	154 291,69
	w tym emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	35 060,02	6 529,14
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-705 576,10	-94 824,17
D	Pozostałe przychody operacyjne	753 959,02	102 081,02
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		5 394,00
II	Dotacje		
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	753 959,02	96 687,02
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 200,00	0,00
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 200,00	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	47 182,92	7 256,85
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
II	Odsetki		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	12,88	0,00
I	Odsetki	12,88	
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	47 170,04	7 256,85
J	Podatek dochodowy	5 939,10	
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	41 230,94	7 256,85

Tabela ruchu środków trwałych w 2019r.

TABELA 1

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia/ koszt wytworzenia					
	stan na 01-01-2019	aktualizacja	przychody	przemieszczenia (plus, minus)	rozchody	stan na 31-12-2019
1	2	3	4	5	6	7
1.Grunty	201 060,10	0,00	0,00	0,00	0,00	201 060,10
2.Budynki i budowle	13 295 844,82	0,00	0,00	0,00	0,00	13 295 844,82
3.Maszyny i urządzenia	319 630,32	0,00	21 072,08	0,00	0,00	340 702,40
4.Wartości niem.i pr.	46 278,42	0,00	0,00	0,00	0,00	46 278,42
5. Inne środki trwałe	2 415 762,35	0,00	322 317,93	0,00	0,00	2 738 080,28
RAZEM	16 278 576,01	0,00	343 390,01	0,00	0,00	16 621 966,02

Zmiany w amortyzacji środków trwałych w 2019r.

TABELA 1a

Umorzenie /amortyzacja								Wartość netto śr.trw.	
	stan na 01-01-2019	aktualizacja	amortyzacja za rok 2019	Przemieszczenia (plus, minus)	inne zwiększenia	Zmniejszenia	stan na 31-12-2019	stan na 01-01-2019	stan na 31-12-2019
	8	9	10	11	12	13	14	15	
1.Grunty	0	0	0	0	0	0	0	201 060,10	201 060,10
2.Budynki i budowle	118 829,75		329 798,64				448 628,39	13 177 015,07	12 847 216,43
3.Maszyny i urządzenia	93 058,07		80 984,84				174 042,91	226 572,25	166 659,49
4.Wart.niemat..i pr.	10 835,92		18 530,00				29 365,92	35 442,50	16 912,50
5. inne śr. Trwałe	26 393,83		287 398,66				313 792,49	2 389 368,52	2 424 287,79
RAZEM	249 117,57	0,00	716 712,14	0,00	0,00	0,00	965 829,71	16 029 458,44	15 656 136,31

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2019r.**

**MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ IM. CYPRIANA KAMILA NORWIDA - CENTRUM WIEDZY
W BOLESŁAWCU**

Zgodnie z art. 4.ust.1 Ustawy o rachunkowości Miejska Biblioteka Publiczna – Centrum Wiedzy w Bolesławcu przedstawia informację dodatkową do sprawozdania finansowego.

1. Nazwa i siedziba firmy, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

Miejska Biblioteka Publiczna im. Cypriana Kamila Norwida – Centrum Wiedzy w Bolesławcu z nową siedzibą od 29 listopada 2018 r. przy ul. Głowackiego 5, jest samorządową instytucją kultury gminy miejskiej Bolesławiec.

Biblioteka wpisana została do Rejestru Instytucji Kultury, prowadzonego przez Urząd Miasta w Bolesławcu pod nr 4018/2/92 w dniu 25.03.1992 r. (z późniejszymi aktualizacjami). Jednostce nadany został:

- 1.numer statystyczny REGON 001028414
- 2.numer identyfikacji podatkowej NIP 612-11-42-535
- 3.numer PKD 9101 A

Miejska Biblioteka Publiczna – Centrum Wiedzy w Bolesławcu, zgodnie ze statutem:

- gromadzi, opracowuje, przechowuje materiały biblioteczne
- udostępnia zbiory na miejscu i poprzez wypożyczanie na zewnątrz,
- pełni funkcję ośrodka informacji biblioteczno-bibliograficznej,
- organizuje różnorodne formy pracy z czytelnikami, popularyzujące wiedzę, kulturę i czytelnictwo (spotkania autorskie, prelekcje, wystawy, spektakle teatralne, dyskusyjne kluby książki, głośne czytanie dzieciom itp.),
- świadczy drobne usługi dla czytelników: informacyjne, reprograficzne, bibliograficzne, wypożyczenia audiowizualne,
- tworzy i udostępnia własne komputerowe bazy danych,
- współdziała z bibliotekami i instytucjami upowszechniania kultury, organizacjami i stowarzyszeniami w zakresie rozwijania i zaspokajania kulturalnych i oświatowych potrzeb społeczeństwa,
- udostępnia urządzenia elektroniczne (możliwość korzystania z internetu, gry)
- prowadzi naukę obsługi komputera dla seniorów,
- udostępnia pomieszczenia biblioteczne na szkolenia, konferencje.

2.Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest on ograniczony

Miejska Biblioteka Publiczna w Bolesławcu utworzona została na podstawie uchwały nr 136/697/73 dawnego Prezydium Powiatowej Rady Narodowej w Bolesławcu z dnia 9 listopada 1973 r.

Od tego czasu Biblioteka działa nieprzerwanie.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

Miejska Biblioteka Publiczna - Centrum Wiedzy w Bolesławcu przedkłada sprawozdanie finansowe obejmujące aktywa i pasywa na dzień bilansowy 31-12-2019 w złotych polskich. Jako dane porównywalne wykazano stany za 2018 r.

Pozycje rachunku strat i zysków obejmują okres od 01-01-2019 r. do 31-12-2019 r. oraz jako okres porównywalny 01-01-2018 do 31-12-2018 r.

4. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne.

Sprawozdanie finansowe za 2018 r. i porównywalne dane finansowe stanowią sprawozdanie jednostkowe.

W skład Biblioteki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne, sporządzające samodzielne sprawozdanie jednostkowe.

5. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (z późniejszymi zmianami), obowiązującymi jednostkę. Biblioteka sporządza roczne sprawozdanie finansowe składające się z:

1. bilansu,
2. rachunku zysków i strat w układzie porównawczym,
3. tabeli ruchu środków trwałych i zmian w amortyzacji,
4. informacji dodatkowej.

Wynik finansowy jednostki za 2019 r. obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

6. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu.

W okresie obrachunkowym Biblioteka nie posiadała na stanie środków trwałych leasingowanych, wynajętych, od których naliczałyby amortyzację.

Biblioteka korzysta natomiast nadal z użyczonej bezpłatnie, nie amortyzowanej licencji systemu komputerowego ALEPH o wartości 71.422,52 zł.

Użyczającym jest Dolnośląska Biblioteka Publiczna we Wrocławiu.

7. Środki trwałe

Środki trwałe ujmuje biblioteka w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Za wartość nabycia uważa wartość zakupu, powiększoną o koszty związane z zakupem, poniesione do dnia oddania środka trwałego do użytku.

Ewidencję zbiorów bibliotecznych, bez względu na wartość prowadzi się ilościowo i wartościowo.

Amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych biblioteka prowadzi według stawek i metod przewidzianych w wykazie rocznych stawek, stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, z uwzględnieniem ich szacunkowego okresu użyteczności.

Środki trwałe amortyzowane są według metody liniowej, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przekazania do eksploatacji.

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000 do 50 000 stosuje się stawki i metody przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a jeśli ich wartość jest wyższa według indywidualnych stawek uwzględniających ekonomiczną przydatność środka trwałego.

Odpisy amortyzacyjne zbiorów bibliotecznych ustala się i księguje w sposób uproszczony w momencie ich zakupu w pełnej wartości poniesionych kosztów.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości :

- a) od 3500 do 10.000 zł. amortyzowane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo –wartościowej prowadzonej bilansowo.
- b) o wartości od 1500 do 3500 zł i okresie używania powyżej rok objęte są ewidencją wartościowo ilościową i traktowane są jak materiały, usługi niematerialne, tzn., że obciążają koszty zużycia materiałów lub usług w dacie zakupu.

Na dzień bilansowy środki trwałe wykazane zostały w wartości netto, to jest w wartości początkowej, pomniejszonej o dotychczasowe ich umorzenie, jak też odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Zastosowane roczne stawki amortyzacyjne są następujące:

1.budynki	stawka 2,5%
2.zestawy komputerowe	stawka 30%
3.Urządzenia	stawka 20%

8. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według cen nabycia

9. Rezerwy na zobowiązania

Nie tworzą w okresie objętym sprawozdaniem rezerw na świadczenia dla pracowników z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, jak również rezerw na inne zobowiązania.

Środki na sfinansowanie nagród i odpraw emerytalnych biblioteka zabezpiecza poprzez planowanie wysokości ich wypłat, które następnie sfinansowane są dotacją budżetową. Poziom wypłat tych świadczeń jest w Bibliotece zrównoważony i nie wykazuje istotnych odchyleń.

10. Zapasy

Z uwagi na charakter działalności zapasy nie występują. Zakupione materiały odnosi się bieżąco w koszty i wycenia po cenie zakupu.

11. Należności

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Stan należności na 31-12-2019 r. ukształtował się na poziomie 6 458,20zł i w dużej części (4.125,00 zł) odnosi się do udzielonych i będących w trakcie spłaty pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Pozostała kwota należności dotyczy rozliczeń z odbiorcami (491,20) i pracownikami (108,00).

12. Środki pieniężne w walucie obcej - przelicza się wg kursu obowiązującego na dzień bilansowy.

W 2019 r. wystąpiło tylko 1 zdarzenie z tytułu rozliczenia podróży służbowej, którą rozliczono zgodnie z zasadami rozliczania delegacji w walutach obcych.

13. Środki pieniężne w walucie polskiej

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wykazuje się w wartości nominalnej. Ogółem, na 31-12-2019 ukształtowały się w wysokości 118.424,13
czego:

- Stan kasy wyniósł	9 868,58
- Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych (w tym na rachunku ZFŚS 7 725,35 zł.)	108 555,55

14. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów – nie wystąpiły w 2019 r.

15. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Do rozliczeń międzyokresowych Miejska Biblioteka Publiczna- Centrum Wiedzy zalicza poniesione wydatki, które w późniejszym okresie będą stanowiły koszty, a które dotyczą: prenumeraty czasopism, podatku od nieruchomości, ubezpieczenia mienia, aktualizacji oprogramowania komputerowego, kosztów dostępu do elektronicznych księgozbiorów i inne, wycenione w faktycznie poniesionej wysokości.

Łączna wartość rozliczeń międzyokresowych kosztów na koniec roku obrachunkowego wyniosła 7 822,93

w tym z tytułu:

- prenumeraty	1 786,54
- dostępu do bazy elektronicznych książek i wyszukiwarki	5 081,04
- aktualizacji i zabezpieczenia programów komputerowych	935,35

16. Fundusz instytucji

Wartość funduszu instytucji odzwierciedla wartość majątku:

1. z aktualizacji wyceny środków trwałych (ostatnia w 1995 r),
3. amortyzacji i umorzenia środków trwałych zakupionych z własnych środków,
4. strat i zysków,
5. z pozyskania środków trwałych z darów lub bezpłatnego przekazania, a nie podlegających amortyzowaniu.

Na koniec 2019 r. wartość funduszu zwiększyła się o 41.230,94 zł, tj. o kwotę dodatniego wyniku finansowego do wysokości ogólnej 264.499,86 zł.

17. Fundusze specjalne

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wyceniany jest w wartości nominalnej. Na dzień 31-12-201 r. wyniósł 1.733,69 zł.

18. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują przychody, których realizacja nastąpi w przyszłych okresach.

Na koniec 2019 r. stan rozliczeń międzyokresowych wyniósł **15.453.310,60 zł**

Wartość ta odnosi się głównie do nierozliczonych środków trwałych pozyskanych przez bibliotekę nieodpłatnie w dniu 29 listopada 2018 r., tj. nowego obiektu Biblioteki – Centrum Wiedzy wraz z wyposażeniem oraz inwestycji zrealizowanych w 2019 r., a sfinansowanych dotacją celową z Urzędu Miasta i dotacją Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska.

Od 1 stycznia 2012 r. środki trwałe otrzymane nieodpłatnie od organizatora oraz wartości niematerialne i prawne zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów (art.41 ust.1 pkt 2 ustawy o rachunkowości).

Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych dotacją lub otrzymanych nieodpłatnie.

19. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe.

W trakcie roku wykazuje się je według wartości nominalnej na dzień ich powstania.

Na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagalnej zapłaty (z odsetkami z tytułu zwłoki).

W 2019 roku zobowiązania długoterminowe nie występowały.

Stan zobowiązań krótkoterminowych, powstałych w grudniu 2019 r., wyniósł na dzień 31-12-2019 r.

73.282,77

w tym:

- z tytułu podatku od wynagrodzeń za grudzień 2019 r,	7.071,00
- ubezpieczeń społecznych za grudzień 2019 r.	41.491,27
- z tytułu dostaw materiałów i usług w grudniu 2019	22.981,26
- funduszu ZFSS	1.733,69
- inne	5,55

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wersji porównawczej.

20.Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi

Przychody ze sprzedaży w 2019 r. i zrównane z nimi odnoszą się do kwot pozyskanych ze świadczonych usług informacyjnych, reprograficznych oraz kwot za przetrzymywanie wypożyczonych książek.

Wykazywane są one w wartościach netto. Biblioteka nie jest płatnikiem podatku VAT.

Przychody z tytułu sprzedaży wyniosły w 2019 r.	26.861,80
W tym z tytułu:	
- sprzedaży usług reprograficznych	1.067,00
- pozostałych (przetrzymanie książek)	23.694,80
- wynajmu pomieszczeń	2.100,00

21. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne wyniosły w 2019 r. łącznie	2.382.488,93
w tym z tytułu:	
- dotacji Urzędu Miasta na działalność bieżącą ogółem	1.596.130,00
- dotacji Min.Kultury i Dziedzictwa Narodowego na zakup nowości wydawniczych	32.400,00
- darów książkowych od czytelników	6.725,00
- umorzenia inwestycji zrealizowanych z środków pochodzących z dotacji budżetowej lub darowanych	714.612,06
- inne przychody-kiermasz	2.456,00
- zwrotu kosztów za wydane karty czytelnika i in.	4.474,00
- zwrot pozostałych kosztów (odszkodowania za naprawę windy, wybitej szyby, wypadku pracownika, za współfinansowanie imprez kulturalnych i in.	25.492,96
- sprzedaży makulatury	199,00

22. Koszty działalności operacyjnej.

Koszty działalności operacyjnej ujmowane są współmiernie do przychodów ze sprzedaży i obejmują koszty funkcjonowania Biblioteki.

23. Straty i zyski nadzwyczajne – w 2019 r. nie wystąpiły

24 .Podatek dochodowy

Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie podatkowe za 2019 r. wyniósł 5939,10

Podstawą wyliczenia podatku dochodowego jest przychód brutto skorygowany o różnice pomiędzy wynikiem finansowym (dochodem) ustalonym dla potrzeb podatkowych, a wynikiem finansowym dla potrzeb bilansowych.

Miejska Biblioteka Publiczna - Centrum Wiedzy jest zwolniona przedmiotowo z podatku dochodowego na podstawie art.17.ust.1 pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym dla osób prawnych z dnia 15-02-1992 r. jeśli dochód przeznaczony jest na cele statutowe.

W rozliczeniu podatkowym za 2019 r. przychód podatkowy ujmuję, obok dochodów ze sprzedaży, inne przychody operacyjne.

Ogółem przychód podatkowy	2.752.612,49
Koszty uzyskania	0
Kwoty wolne od podatku	2.686.622,95
Podstawa opodatkowania	69.989,54
Podatek	5.939

25. Wykaz grup zabezpieczeń na majątku jednostki

Zobowiązania takie w 2019 roku nie wystąpiły.

26. Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Zobowiązania takie w 2019 r. nie wystąpiły.

INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

A. 1. Struktura rzeczowa działalności – przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi

W 2019 r. Biblioteka uzyskała przychody o ogólnej wartości **1.655.391,80**

Przychody te obejmują:

1. Wpływy z usług własnych w kwocie	26.861,80
- usługi reprograficzne	1.064,00
- wpłaty czytelników za przekroczenie terminu oddawania książek	23.694,80
- wpłaty za wynajem sali	2.100,00
2. Dotację budżetową podmiotową Urzędu Miasta	1.596.130,00
3. Dotację MKiDN na zakup nowości wydawniczych	32.400,00

B. Koszty na działalności operacyjnej

Koszty działalności operacyjnej wyniosły w 2019 r. ogółem **2.360.967,90**

C. Strata na działalności operacyjnej - 705.576,10

D. Pozostałe przychody operacyjne – ogółem 753.959,02

w tym:

- dary książkowe	6.725,00
- zwrot kosztów za karty czytelnicze i in.	4.474,00
- amortyzacja od inwestycji zrealizowanych po 2012 r, sfinansowanych dotacją budżetową bądź pozyskanych nieodpłatnie	714.612,06

- inne przychody(kiermasz)	2.456,00
- zwrot kosztów	25.492,96
- przychód za sprzedaż makulatury	199,00
F. Wynik na działalności operacyjnej	47.182,912
H Koszty finansowe	12,88
I, J Straty, zyski nadzwyczajne	nie wystąpiły
Wynik brutto	47.170,04
Podatek dochodowy	5939,10
Wynik netto (zysk)	41.230,94

II. Informacja o sprawach osobowych

Ogólne koszty wynagrodzeń wyniosły w 2019r. 900.197,62

z czego: - wynagrodzenia osobowe	825.243,13
- nagrody roczne	72.845,55
- nagrody jubileuszowe	2.108,94
Razem wynagrodzenie bez odpraw emeryt.	900.197,62

Przeciętne zatrudnienie w 2019 r. wyniosło 17,5 etatów.

Średnie wynagrodzenie miesięczne **brutto**, przypadające na 1 etat wraz z nagrodami rocznymi i jubileuszowymi wyniosło 4.286,66 3.929,73 zł, natomiast średnie wynagrodzenie osobowe 3.929,73 brutto.

III . Istotne objaśnienia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

1. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Miejska Biblioteka Publiczna im. C. K. Norwida – Centrum Wiedzy w Bolesławcu w 2019 r. realizowała 3 zadania inwestycyjne o ogólnej wartości **343.370** polegające na:

- 1.Zorganizowaniu stanowiska kodowania zasobów bibliotecznych oraz zakupie kodów kreskowych - o wartości og. 146.370
(sfinansowane dotacją celową w kwocie 146.247 zł.)
- 2.Zakupie energoroweru -wyposażenie Centrum Wiedzy 17.000
(sfinansowane dotacją celową Urzędu Miasta 10.200
dotacją Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska 6.800)
- 3.Zakupie wyposażenia Centrum Wiedzy za środki z dotacji celowej UM 180.000

Zmiany w stanie środków trwałych i umorzeniach wykazano w załączonych tabelach.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową i wynik finansowy jednostki. Ich przyczyny i spowodowana zmianami kwota wyniku finansowego oraz zmiany w kapitale jednostki

W roku obrotowym nie nastąpiły zmiany w zasadach polityki rachunkowości, które mogłyby mieć istotny wpływ na organizację i funkcjonowanie Biblioteki.
Informacje liczbowe prezentowane w bilansie i rachunku zysków i strat zapewniają porównywalność sprawozdania finansowego.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia, które wskazywałyby na zagrożenie działalności Miejskiej Biblioteki Publicznej im. C. K. Norwida – Centrum Wiedzy w Bolesławcu.

Uzasadnienie

Zgodnie z obowiązującym stanem prawnym instytucja kultury jako osoba prawna jest zobligowana do stosowania przepisów ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości. Stosownie do art. 53 ust. 1 ww. ustawy roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Instytucje kultury, tworzone przez gminę na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej należy zaliczyć do jednostek organizacyjnych tej gminy. Zgodnie z zapisami tej ustawy organem właściwym do zatwierdzenia sprawozdania finansowego gminnej jednostki kultury, jest organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego, tj. Prezydent Miasta.

KJ/KJ

I Z-ca Prezydenta Miasta

Iwona Mandżuk-Dudek