

**ZARZĄDZENIE Nr 71/2019**  
**BURMISTRZA MIASTA MAKÓW MAZOWIECKI**  
**Z DNIA 28 MAJA 2019 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Miejska Biblioteka Publiczna w Makowie Mazowieckim za 2018 r.**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r., poz. 506), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018 r., poz. 1983 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351), zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdania finansowe samorządowej instytucji kultury – Miejska Biblioteka Publiczna w Makowie Mazowieckim za 2018 r., stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia, obejmujące:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.;
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.;
- 3) informacje dodatkową do bilansu.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

  
**Burmistrz Miasta**  
**Tadeusz Ciak**

**UZASADNIENIE DO ZARZĄDZENIA Nr 71/2019  
BURMISTRZA MIASTA MAKÓW MAZOWIECKI Z DNIA 28 MAJA 2019 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Miejska  
Biblioteka Publiczna w Makowie Mazowieckim za 2018 rok**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający w okresie 6 miesięcy od dnia bilansowego. W związku z powyższym Miejska Biblioteka Publiczna w Makowie Mazowieckim przedstawiła do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2018 r. składające się z bilansu, rachunku zysków i strat i informacji dodatkowej do bilansu. Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej roczne sprawozdanie samorządowej instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

BURMISTRZ MIASTA

*mgr inż. Tomasz Ciak*



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Miejska Biblioteka Publiczna ul. Moniuszki 6 06-200 Maków Maz.</b>		<b>BILANS Instytucji kultury sporządzony na dzień 31.12.2018 roku</b>			Adresat <b>Burmistrz Miasta Maków Maz.</b>	
Numer identyfikacyjny REGON 000913048					Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>3 771,93</b>	<b>9 221,28</b>	
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>4 369,43</b>	<b>3 771,93</b>	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>-597,50</b>	<b>5 449,35</b>	
2. Wartość firmy	0,00	0,00	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	
3. Inne wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
1. Środki trwałe	0,00	0,00	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	<b>V. Zyska (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
c) Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>-597,50</b>	<b>5 449,35</b>	
d) środki transportu	0,00	0,00	<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>494,34</b>	
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00	
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00	
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	- długoterminowa	0,00	0,00	
1. Nieruchomości	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00	
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>3 771,93</b>	<b>9 715,62</b>	e) inne	0,00	0,00	
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>494,34</b>	
1. Materiały	0,00	0,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	a. z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00	0,00	
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	
4. Towary	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00	
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	a. z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00	0,00	
a z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00	
b) inne	0,00	0,00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	494,34	
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00	494,34	

b) inne	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	494,34
3 Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	f) zobowiązania weksłowe	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00	i) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	4 Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>3 771,93</b>	<b>9 715,62</b>	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 771,93	9 715,62	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 771,93	9 715,62	- krótkoterminowe	0,00	0,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	3 771,93	9 715,62	<b>Suma pasywów</b>	<b>3 771,93</b>	<b>9 715,62</b>
- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>3 771,93</b>	<b>9 715,62</b>			

WŁOŚNIK JEDNOSTKI  
Miejskiej Biblioteki Publicznej  
*mgr Małgorzata Matkowska*

Główny księgowy

28.03.2019

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Miejskiej Biblioteki Publicznej

*mgr Anna Zamborska*

(kierownik jednostki)

**INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31.12.2018r.  
MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W MAKOWIE MAZOWIECKIM.**

1. Miejska Biblioteka Publiczna w Makowie Mazowieckim jest samorządową instytucją kultury, posiadającą osobowość prawną, której organizatorem jest Miasto Maków Mazowiecki. Główną siedzibą biblioteki jest budynek położony przy ulicy Moniuszki 6. Jednostka posiada jedną filię mieszczącą się w budynku Szkoły Podstawowej nr 1 w Makowie Mazowieckim przy ulicy Sportowej 9.
2. Do zadań biblioteki należy organizowanie, rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych ogółu społeczeństwa oraz upowszechnianiu wiedzy i kultury. Szczegółowy zakres organizacji i działania określa Statut Biblioteki.
3. Podstawą gospodarki finansowej instytucji kultury jest plan finansowy, zatwierdzony przez Dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji organizatora. Biblioteka pokrywa koszty bieżącej działalności i zobowiązania z uzyskiwanych przychodów.
4. Miejska Biblioteka Publiczna prezentuje sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018r. do 31 grudnia 2018r. przy założeniu kontynuacji działalności. W skład sprawozdania finansowego wchodzi:
  - 1) bilans,
  - 2) rachunek zysków i strat,
  - 3) informacja dodatkowa.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych, prowadzonych w roku obrotowym na podstawie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości. Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym.
6. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się według ich cen nabycia. W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia. Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty a zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.
7. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się metodą liniową według stawek określonych w przepisach o podatku od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzane są od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. Jednorazowo przez spisanie w koszty miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Jednorazowo przez spisanie w koszty miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się również książki i inne zbiory biblioteczne.
8. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan aktywów na początek okresu obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu nabycia, likwidacji oraz stan końcowy a także wartość umorzenia przedstawia tabela poniżej:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowej	Stan na początek roku	Zwiększenia (+)/ Zmniejszenia (-)	Stan na koniec roku	Wartość umorzenia
Środki trwałe razem, z tego:	40 125,77	12 438,00	52 563,77	52 563,77
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale, obiekty	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	33 972,77	12 438,00	46 410,77	46 410,77
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	6 153,00	0,00	6 153,00	6 153,00
Wartości niematerialne i prawne	8 202,94	8 900,00	17 102,94	17 102,94
Pozostałe środki trwałe	47 464,29	26 613,64 - 3 856,60	70 221,33	70 221,33

9. Stan księgozbioru na dzień 31.12.2018r. wynosi 440 697,86 zł. Zwiększenie jego wartości w 2018r. możliwe było m.in. dzięki dotacji z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych na kwotę 15 000 zł oraz dotacji od organizatora w wysokości 15 840,14 zł. Poza tym biblioteka otrzymała w drodze darowizny książki o łącznej wartości 147,50 zł. Z księgozbioru ubyły (m.in. z powodu zniszczenia, zagubienia itp.) książki o łącznej wartości 7 124,51 zł. Umorzenie księgozbioru na dzień 31.12.2018r. wynosi 440 697,86 zł.

10. Przychody biblioteki ogółem w 2018r. wynoszą 623 628,02 zł, na co składają się następujące pozycje:

- dotacja z budżetu gminy - 590 000 zł,
- dotacja z Biblioteki Narodowej - 15 000 zł,
- przychody z prowadzonej działalności – 7 158,44 zł,
- refundacja wynagrodzeń PUP – 11 469,58 zł

Środki otrzymane z prowadzonej działalności oraz z dotacji przeznaczone są na wykonanie statutowych zadań biblioteki, zgodnie z planem finansowym zatwierdzonym przez Dyrektora.

11. Koszty działalności biblioteki ogółem w 2018r. wynoszą 618 178,67 zł, na co składają się następujące rodzaje kosztów:

- zużycie materiałów i energii – 109 851,39 zł,
- usługi obce – 32 196,52 zł,
- podatki i opłaty – 1 750 zł,
- wynagrodzenia – 384 464,30 zł,
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników – 87 972,34 zł
- pozostałe koszty rodzajowe – 1 944,12 zł.

14. Na dzień bilansowy jednostka nie posiada należności.

15. Na dzień bilansowy jednostka posiada zobowiązania w kwotach:

- Gut-MIX Maków Mazowiecki, faktura nr 5094/MAG/2018- kwota 40 zł
- MPUK Sp. z o.o. Maków Mazowiecki, faktura nr 0742/S/2018 – kwota 20 zł
- PGE Obrót SA Oddział Warszawa, faktura nr 132504041/8R/2018 – kwota 434,34 zł

16. Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym na dzień bilansowy wynosi 9 715,62 zł.

17. Wynik finansowy na dzień 31.12.2018r. – zysk netto w wysokości 5 449,35 zł.

18. Zatrudnienie na dzień 31.12.2018r. wynosiło 11 etatów.

sporządził: Małkowska Małgorzata

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Miejskiej Biblioteki Publicznej  
mgr Małgorzata Małkowska

zatwierdził:

DYREKTOR  
Miejskiej Biblioteki Publicznej  
mgr Anna Zatońska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Miejska Biblioteka Publiczna, ul. Moniuszki 6, 06-200 Maków Maz.	sporządzony na dzień 31.12.2018r.	Burmistrz Miasta Maków Mazowiecki	
Numer identyfikacyjny REGON 000913048		wysłać bez pisma przewodniego	
		stan na koniec roku poprzedniego	stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>410 306,01</b>	<b>612 158,44</b>
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 306,01	7 158,44
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenia wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		409 000,00	605 000,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>410 903,51</b>	<b>618 178,67</b>
B.I. Amortyzacja		0,00	0,00
B.II. Zużycie materiałów i energii		64 080,26	109 851,39
B.III. Usługi obce		25 047,40	32 196,52
B.IV. Podatki i opłaty		1 750,00	1 750,00
B.V. Wynagrodzenia		257 392,82	384 464,30
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		59 380,12	87 972,34
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe		3 252,91	1 944,12
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>		<b>-597,50</b>	<b>-6 020,23</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>0,00</b>	<b>11 469,58</b>
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II. Dotacje		0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne		0,00	11 469,58
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
E.I. Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00	0,00
E.II. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>-597,50</b>	<b>5 449,35</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
G.I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
G.II. Odsetki		0,00	0,00
G.III. Inne		0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
H.I. Odsetki		0,00	0,00
H.II. Inne		0,00	0,00
<b>K. Zysk (strata) brutto (F+G - H)</b>		<b>-597,50</b>	<b>5 449,35</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>		<b>-597,50</b>	<b>5 449,35</b>

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

2. GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Miejskiej Biblioteki Publicznej  
mgr Małgorzata Małkowska

2019-03-28

DYREKTOR  
Miejskiej Biblioteki Publicznej  
mgr Anna Zabłocka

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)