

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2019 rok**

1. Nazwa jednostki i siedziba  
Miejska Biblioteka Publiczna, ul. Szkolna 1 58-530 Kowary
2. Podstawowy przedmiot działalności: Zapewnia obsługę biblioteczną mieszkańcom, służy rozwijaniu i upowszechnianiu wiedzy i nauki, rozwojowi kultury oraz zaspokajaniu potrzeb czytelniczych i informacyjnych. Biblioteka działa również w celu zachowania dziedzictwa narodowego organizując i zapewniając dostęp do zasobów dorobku nauki i kultury polskiej i światowej.
3. Data i nr wpisu do rejestru: Rejestr Instytucji Kultury Gminy Miejskiej Kowary, nr 2 z 02.01.2000r
4. Czas działania jednostki: nieograniczony
5. Okres sprawozdawczy: **1.01.2019 – 31.12.2019 r.**
6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki
7. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że
  - 1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości:
    - a) od 3 500 zł do 10 000 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej,
    - b) o wartości równej i powyżej 500 zł do wartości 3 500zł oraz okresie użytkowania powyżej rok objęte są ewidencją ilościowo-wartościową , obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu) lub usług (WNIp) w dacie zakupu,
    - c) o wartości od 200zł do 500 zł są obejmowane ewidencją ilościowo i odpisywane w koszty zużycia materiałów lub usług (wnip)
  - 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych o wartości pow. 10 000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
  - 3) Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia.
- 8) Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

sporządził:

Ludwisiak Marzena

**GŁÓWNY KSIĘGOWY***Marzena Ludwisiak*

Data i miejsce:

Kowary, 27.03.2020r

zatwierdził:

Bunij Danuta

**DYREKTOR**  
Miejskiej Biblioteki Publicznej  
w Kowarach*Danuta Bunij*

nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2019 r.					
poz. z 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
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>10 385,22</b>	<b>11 540,90</b>	<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1650,31</b>	<b>1 427,00</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>I</b>	<b>Kapitał(fundusz) podstawowy</b>		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:</b>		
2.	Wartość firmy			*	nadwyżka wartości sprzedaży(wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			*	z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>10 385,22</b>	<b>11 540,90</b>	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>1 427,00</b>	
1.	Środki trwałe	385,22	1 540,90	*	tworzone zgodnie z umową(statutem) spółki		
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			*	na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>223,31</b>	<b>1 427,00</b>
d)	środki transportu			VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>10654,97</b>	<b>11915,65</b>
2.	Środki trwałe w budowie	10 000,00	10 000,00	I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1.	Od jednostek powiązanych			*	długoterminowa		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostkach posiada zaangażowanie w kapitale			*	krótkoterminowa		
3.	Od pozostałych jednostek			3.	Pozostałe rezerwy		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>			*	długoterminowe		
1.	Nieruchomości			*	krótkoterminowe		
2.	Wartości niematerialne i prawne			II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3.	Długoterminowe aktywa finansowe			1.	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych			2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
*	udziały lub akcje			3.	Wobec pozostałych jednostek		
*	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			d)	zobowiązania wekslowe		
*	udziały lub akcje			e)	inne		
*	inne papiery wartościowe			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>269,75</b>	<b>374,75</b>
*	udzielone pożyczki			1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
*	inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
c)	w pozostałych jednostkach			*	do 12 miesięcy		
*	udziały lub akcje			*	powyżej 12 miesięcy		
*	inne papiery wartościowe			b)	inne		
*	udzielone pożyczki			2.	Zobowiązania wobec powiązanych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
*	inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
4.	Inne inwestycje długoterminowe			*	do 12 miesięcy		
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	*	powyżej 12 miesięcy		<b>0</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			3.	Zobowiązania wobec powiązanych jednostek		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>1920,06</b>	<b>1 801,75</b>	a)	kredyty i pożyczki		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	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:		
3.	Produkty gotowe			*	do 12 miesięcy		
4.	Towary			*	powyżej 12 miesięcy		

5.	Zaliczki na dostawy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	f)	zobowiązania wekslowe		
1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0	g)	społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:			h)	z tytułu wynagrodzeń		
*	do 12 miesięcy			i)	inne		
*	powyżej 12 miesięcy			3.	Fundusze specjalne	269,75	374,75
b)	Inne			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>10385,22</b>	<b>11 540,90</b>
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostkach posiada zaangażowanie w kapitale			1.	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	10385,22	11540,9
*	do 12 miesięcy			*	długoterminowe		
*	powyżej 12 miesięcy			*	krótkoterminowe		
b)	inne						
3.	Należności od pozostałych jednostek						
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:						
*	do 12 miesięcy						
*	powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1920,06</b>	<b>1 801,75</b>				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1920,06	1 801,75				
a)	w jednostkach powiązanych						
*	udziały lub akcje						
*	inne papiery wartościowe						
*	udzielone pożyczki						
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0	0				
*	udziały lub akcje						
*	inne papiery wartościowe						
*	udzielone pożyczki						
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1920,06	1 801,75				
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1920,06	1 801,75				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
C.	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
D.	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>Aktywa razem</b>	<b>12 305,28</b>	<b>13 342,65</b>		<b>Pasywa razem</b>	<b>12 305,28</b>	<b>13 342,65</b>

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

Ludwisiak Marzena

Kowary, dn. 27.03.2020

Bunij Danuta

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Marzena Ludwisiak*

**DYREKTOR**  
Miejskiej Biblioteki Publicznej  
w Kowarach

*Danuta Bunij*

nazwa i adres jednostki	Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
	za bieżący rok obrotowy 2019	dane za poprzedni rok obrotowy 2018
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym</b>	<b>257 807,00</b>	<b>184 673,00</b>
* od jednostek powiązanych		
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	257 807,00	184 673,00
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartości dodatnia zmniejszenie wartości ujemna)		
III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>263 035,10</b>	<b>188 430,37</b>
I Amortyzacja	2 641,73	3 190,68
II Zużycie materiałów i energii	59 507,29	45 296,31
III Usługi obce	23 452,63	18 694,95
IV Podatki i opłaty, w tym: podatek akcyzowy	0,00	353,00
V Wynagrodzenia	142 740,08	96 497,40
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: w tym emerytalne	31 512,43	21 731,05
VII Pozostałe koszty rodzajowe	3 180,94	2 666,98
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-5 228,10</b>	<b>-3 757,37</b>
<b>D Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>5 461,73</b>	<b>5 193,43</b>
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II Dotacje		
III Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV Inne przychody operacyjne	5 461,73	5 193,43
<b>E Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>10,32</b>	<b>9,06</b>
I Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne	10,32	9,06
<b>F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>223,31</b>	<b>1 427,00</b>
<b>G Przychody finansowe</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
I Dewidendy i udziały w zyskach, w tym: a) od jednostek powiązanych, w tym: w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale b) od jednostek powiązanych, w tym: w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II Odsetki, w tym: od jednostek powiązanych		
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: w jednostkach powiązanych		
IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V Inne		
<b>H Koszty finansowe</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
I Odsetki, w tym: dla jednostek powiązanych		
II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: w jednostkach powiązanych		
III Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV Inne		
<b>I Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>223,31</b>	<b>1 427,00</b>

J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	223,31	1 427,00

Ludwisiak Marzena  
sporządził

Kowary, dn. 27.03.2020rok  
miejscowość i data

Bunij Danuta  
zatwierdził

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Marzena Ludwisiak*

**DYREKTOR**  
Miejscowej Biblioteki Publicznej  
w Kowarach

*Danuta Bunij*

Miejska Biblioteka Publiczna

Dodatkowe informacje i objaśnienia

W 2019r. przychody Miejskiej Biblioteki Publicznej wynosiły **263.268,73 zł** w tym:

I. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:	
1. Dotacja z budżetu Gminy	248 107,00
2. Dotacja z Biblioteki Narodowej	9 700,00
II. Inne przychody operacyjne	5 461,73
III. Inne koszty operacyjne	10,32

IV. Koszty z działalności wyniosły **263.035,10 zł**, a ich struktura przedstawia się następująco:

1. Amortyzacja	2 641,73
2. Koszty wynagrodzeń	142 740,08
3. Koszty ubezpieczeń społecznych i FP	31 512,43
4. Koszty zakupu materiałów	18 917,29
5. Koszty zakupu książek	40 590,00
6. Koszty usług obcych	23 452,63
7. Koszty podatki i opłaty	-
8. Pozostałe koszty	3 180,94

V. Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym.

3,00 osoby/3 etaty pracownicy merytoryczni ( w tym dyrektor)

1,00 osoba/ 0.25 etatu niepełnozatrudniony pracownik administracji

Razem:

3,25 osoby/etaty

Przeciętne wynagrodzenie za rok 2019- wg kart wynagrodzeń wynosi 3.709,14

Kowary, 27.03.2020r.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*Marzena Ludwisiak*

**DYREKTOR**  
Miejskiej Biblioteki Publicznej  
w Kowarach  
*Danuta Bunij*