

**UCHWAŁA NR XVIII/156/2020
RADY MIEJSKIEJ BORKU WLKP.**

z dnia 29 kwietnia 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
Borek Wlkp. za rok 2019**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 rokuo samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713) oraz art. 53 ust.1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351 z późn.zm) w związku z art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194) Rada Miejska Borku Wlkp. uchwała, co następuje:

§ 1.

1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Borek Wlkp. za rok 2019 stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2019 r., zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w kwocie 2.482,98 zł,
- 2)) rachunku zysków i strat sporządzonego za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 r. wskazującego zysk netto w kwocie 401,14 zł,
- 3) informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Borku Wlkp.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej Borku Wlkp.

Tomasz Pawlak

| Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Borek Wlkp. ul. Powstańców Wlkp.4,63-810 Borek Wlkp. | | BILANS sporządzony na dzień 31.12.2019 r. | | | | | |
|--|--|---|--------------------|------------|--|--------------------|--------------------|
| poz. uor | AKTYWA | Stan na 1.01. 2019 | Stan na 31.12.2019 | poz uor | PASYWA | Stan na 1.01. 2019 | Stan na 31.12.2019 |
| A. | Aktywa trwałe (art..3ust. 1 pkt 13) | 1 444,12 | 0,00 | A. | Fundusz / kapitał własny | 1 412,03 | 1 813,17 |
| | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I | Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji) | 422,81 | 422,81 |
| | | | | IV | Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwy) | 618,79 | 989,22 |
| 1. | Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | V | Fundusz z aktualizacji wyceny | | |
| 3. | Inne wartości niematerialne i prawne | | | VI | Pozostałe fundusze rezerwowe | | |
| 4. | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | | | | |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 1 444,12 | 0,00 | V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | | |
| 1. | Środki trwałe | 1 444,12 | 0,00 | VI | Zysk (strata) netto | 370,43 | 401,14 |
| a) | grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu | | | B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 2 260,60 | 669,81 |
| b) | budynki i budowle | | | I | Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 1 444,12 | 0,00 | 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 | | | * | 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 | 2 228,51 | 2 482,98 | c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| I | Zapasy | 0,00 | 0,00 | e) | inne | | |
| 1. | Materiały | | | III | Zobowiązania krótkoterminowe | 816,48 | 669,81 |
| 2. | Półprodukty i produkty w toku | | | 3. | Wobec pozostałych jednostek | 137,76 | 0,00 |
| 3. | Produkty gotowe | | | a) | Kredyty i pożyczki | | |
| | | | | c) | inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Towary | | | d) | zobowiązania z tytułu dostaw: | 137,76 | 0,00 |
| 5. | Zaliczki na dostawy i usługi | | | * | do 12 miesięcy | 137,76 | 0,00 |
| II | Należności krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | * | powyżej 12 miesięcy | | |
| 3. | Należności od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | e) | zaliczki otrzymane na dostawy | | |
| a) | Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy | | | f) | zobowiązania wekslowe | | |
| b) | Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | | | g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | | |
| c) | inne | | | h) | z tytułu wynagrodzeń | | |
| d) | Dochodzone na drodze sądowej | | | i) | inne | | |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 2 228,51 | 2 482,98 | 4. | fundusze specjalne | 678,72 | 669,81 |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 2 228,51 | 2 482,98 | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 1 444,12 | 0,00 |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 1 444,12 | 0,00 |
| * | inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | * | długoterminowe | 1 444,12 | 0,00 |
| c) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 2 228,51 | 2 482,98 | * | krótkoterminowe | | |
| * | Środki pieniężne w kasie i na rachunkach | | | | | | |
| | | 2 228,51 | 2 482,98 | | | | |
| * | inne środki pieniężne | | | | | | |
| * | inne aktywa pieniężne | | | | | | |
| 2. | Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | | | |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | | | | |
| | Suma aktywów | 3 672,63 | 2 482,98 | | Suma pasywów | 3 672,63 | 2 482,98 |

Sporządzono dnia: 14.02.2020

Sporządził:.....

Zatwierdził:.....

| Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Borek Wlkp. ul. Powstańców Wlkp. 4,63-810 Borek Wlkp. | | Rachunek zysków i strat wariant porównawczy | |
|--|---|--|--------------------------------------|
| | | dane za poprzedni rok obrotowy 2018 | dane za bieżący rok obrotowy 2019 |
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi | 290 996,75 | 292 538,96 |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | | |
| II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna) | | |
| IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | |
| V | Dotacje podmiotowe organizatora | 281 084,75 | 278 008,96 |
| VI | Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową | 9 912,00 | 14 530,00 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 295 467,47 | 293 983,08 |
| I | Amortyzacja | 4 332,96 | 1 444,12 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 41 305,99 | 40 905,11 |
| III | Usługi obce | 11 364,44 | 11 353,16 |
| IV | Podatki i opłaty | 291,00 | 236,00 |
| V | wynagrodzenia | 193 818,12 | 193 386,56 |
| VI | ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 43 864,43 | 45 863,78 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 490,53 | 794,35 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -4 470,72 | -1 444,12 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 4 812,96 | 1 817,12 |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Dotacje | | |
| III | Aktualizacja aktywów niefinansowych | | |
| IV | Inne przychody operacyjne | 4 812,96 | 1 817,12 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 |
| I | Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III | Inne koszty operacyjne | | |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 342,24 | 373,00 |
| G | Przychody finansowe | 28,19 | 28,14 |
| II | Odsetki | 28,19 | 28,14 |
| V | Inne | | |
| H | Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 |
| I | Odsetki | | |
| IV | Inne | | |
| I | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H) | 370,43 | 401,14 |
| J | Podatek dochodowy | | |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L | Zysk (strata) netto (I-J-K) | 370,43 | 401,14 |

.....
sporządził

.....
miejscowość i data

.....
zatwierdził

Sprawozdanie Finansowe
Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Borek Wlkp.
Ul. Powstańców Wlkp. 4
63-810 Borek Wlkp.
NIP: 696-17-21-519
Regon: 411494900

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
sporządzonego na dzień 31-12-2019 r.

1. Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Borek Wlkp. z siedzibą przy ul. Powstańców Wlkp. 4 została utworzona na mocy Uchwały Rady Miejskiej Borku Wlkp. Nr XXXI/231/01 z dnia 28 grudnia 2001 r. Jest samorządową instytucją kultury. Organizatorem Biblioteki jest Gmina Borek Wlkp. Instytucja jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonym przez Organizatora. Nadzór nad Biblioteką sprawuje Burmistrz Borku Wlkp.
2. Przedmiotem działalności jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, obsługa użytkowników, udostępnianie zbiorów oraz prowadzenie działalności informacyjnej i kulturalnej na terenie gminy Borek Wlkp. Ponadto prowadzenie działalności bibliograficznej, dokumentacyjnej, edukacyjnej i popularyzatorskiej.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy 2019.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie.
5. Księgi rachunkowe prowadzone były techniką komputerową, wg zasad rachunkowości przyjętych Zarządzeniem Dyrektora.
6. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się zgodnie z przepisami ustawy. Pozostałe środki trwałe zużywające się stopniowo, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
7. Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania, a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary wycenia się komisyjnie w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości rynkowej. Umorzenie zbiorów bibliotecznych następuje w miesiącu przyjęcia zbiorów.
8. Dla rzeczowych składników majątku trwałego obowiązuje ewidencja ilościowo-wartościowa (księga inwentarzowa).
9. Bilans został sporządzony wg formy nie uproszczonej.
10. Rachunek zysków i strat sporządzono wg wariantu porównawczego.

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2019 rok.

Wartość majątku Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Borek Wlkp. wynosi 34 476,43 zł na co składają się :

- urządzenia techniczne - maszyny 17 441,00 zł.,
- urządzenia techniczne 9 223,20 zł.,
- wartości niematerialne i prawne 7 812,23 zł.

Wartość umorzenia majątku wynosi 34 476,43 zł.

Po stronie przychodów wykonano 294 384,22 zł, na co składa się m.in.

- dotacja podmiotowa z budżetu Gminy Borek Wlkp. na działalność statutową instytucji – 278 008,96 zł.,
- dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych -9 730,00 zł.,
- dotacja z programu „Równać Szanse” – 4 800,00 zł.

Po stronie kosztów wykonano 293 983,08 zł. zostały tu ujęte m.in koszty:

- zatrudnienia pracowników (wynagrodzenia, pochodne wynagrodzeń, odpisy na ZFŚS, zakup usług zdrowotnych, obowiązkowe szkolenia BHP) w kwocie 231 809,22 zł,
- utrzymania pomieszczeń zajmowanych przez Bibliotekę oraz sprzętu w kwocie 3 892, 47 zł. (stałe koszty utrzymania porządku i czystości, wyposażenie, ubezpieczenia majątkowe, oraz okresowe przeglądy klimatyzacji i ksera),
- bieżącej działalności 14 114,75 zł. (koszty towarzyszące statutowej działalności placówki obejmujące opłaty telekomunikacyjne, za telefon i Internet, opłaty pocztowe, abonament RTV, aktualizacje programów, zakup materiałów biurowych, tonerów do drukarek oraz koszty na reprezentacje instytucji),
- na działalność statutową biblioteki poniesiono nakłady w wysokości 34 056,63 zł. Główny wydatek stanowi tu zakup księgozbioru (15 000,00 zł.), który jest systematycznie uzupełniany zgodnie z potrzebami czytelników oraz prenumerata prasy regionalnej i ogólnopolskiej (4 345,41 zł.), kwota (4 543,63) zł to koszt poniesiony na zorganizowanie imprez kulturalno-oświatowych dla wszystkich grup czytelników w postaci: spotkań autorskich z pisarzami i podróżnikami, lekcji bibliotecznych, warsztatów biblioterapeutycznych, konkursów plastycznych, wystaw oraz cotygodniowych zajęć w Akademii Młodego Czytelnika, zajęć dla dzieci ph. „Ferie zimowe w Bibliotece”, zajęć z okazji Ogólnopolskiego Tygodnia Bibliotek, Światowego Dnia Książki; dla dorosłych spotkania Klubu Miłośników Książek, oraz VI Rajd Rowerowy ph. „Odjazdowy Bibliotekarz”, a także Narodowe Czytanie. Drobnych wydatków (437,59 zł.) dokonano na prowadzenie kroniki Gminy Borek Wlkp.
- na wydatki dotyczące realizacji projektu pn „Z naszą gwarą pełną parą”, którego celem było zwiększenie obecności młodych ludzi w życiu społecznym, nabycie umiejętności pracy w grupie, skutecznej komunikacji oraz sprawnego planowania działań, poniesiono nakłady w wysokości 4 800,00 zł.

Zasoby kadrowe BPMiG na dzień 31.12.2019 r. wynosiły 4 etaty.

Informacja dodatkowa

| | |
|-----------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Borek Wlkp. |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Borek Wlkp., ul. Powstańców Wlkp. 4, |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul. Powstańców Wlkp. 4, 63-810 Borek Wlkp. |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Przedmiotem działalności jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, obsługa użytkowników, udostępnianie zbiorów oraz prowadzenie działalności informacyjnej i kulturalnej na terenie gminy Borek Wlkp. Ponadto prowadzenie działalności bibliograficznej, dokumentacyjnej, edukacyjnej i popularyzatorskiej. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy 2019. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | Nie dotyczy |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>Księgi rachunkowe prowadzone były techniką komputerową, wg zasad rachunkowości przyjętych Zarządzeniem Dyrektora nr 2/2017.</p> <p>1. zakupione składniki majątkowe trwałego użytku o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok i wartości początkowej poniżej 500 zł są zachowywane w koszty i objęte ewidencją ilościową.</p> <p>2. zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty; niewykorzystane do końca roku materiały ujęte w koszty na koniec roku są inwentaryzowane i o wartość stwierdzonego stanu tych składników dokonuje się korekty kosztów nie później niż na dzień bilansowy.</p> |

| | |
|------------|--|
| | <p>3. koszty prenumeraty, rozmów telefonicznych i innych cyklicznie powtarzających się operacji są odnoszone w koszty w miesiącu ich stosowania (otrzymania faktury)- / z pominięciem konta międzyokresowego rozliczenia kosztów.</p> <p>4. faktury zakupu dotyczące bieżących wydatków są ujmowane zapisem Wn 400/.. Ma 201/... czyli za pośrednictwem kont rozrachunkowych.</p> <p>5. naliczenia umorzenia składników majątkowych trwałego użytku o wartości równej i poniżej 3.500 zł ujmowanych na koncie 013 dokonuje się w miesiącu oddania do użytkowania w 100 % ich wartości początkowej.</p> <p>6. środki trwałe o wartości powyżej 3.500 zł są amortyzowane i umarżane jednorazowo na koniec roku przy zastosowaniu stawek umorzeniowych określonych w przepisach podatkowych.</p> <p>7. Amortyzację i umorzenie nalicza się zapisem uproszczonym Wn 401 / Ma 071; oraz zapisem równoległym na kontach Wn 840 / Ma 762 .</p> <p>8. sporządzane przez jednostkę sprawozdania budżetowe nie wymagają podawania danych w układzie podziałek klasyfikacji budżetowej, a zatem jednostka nie prowadzi ewidencji przychodów i kosztów wg podziałek klasyfikacji budżetowej.</p> <p>9. ewidencja i rozliczanie kosztów jest prowadzona w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4- koszty wg rodzajów, odpowiednio do wymogów rachunku zysków i strat.</p> <p>10. Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania, a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary wycenia się komisyjne w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości rynkowej. Umorzenie zbiorów bibliotecznych następuje w miesiącu przyjęcia zbiorów.</p> |
| 5. | inne informacje |
| | Informacja dodatkowa opisowa. |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1. | szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia |
| | Załącznik tabela 1 Załącznik tabela 2 |

| | |
|------|---|
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Nie dotyczy |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | Nie dotyczy |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | Nie dotyczy |
| 1.5. | wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu |
| | Nie dotyczy |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | Nie dotyczy |
| 1.7. | dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) |
| | Nie dotyczy |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | Nie dotyczy |
| 1.9. | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat |
| | Nie dotyczy |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | Nie dotyczy |
| c) | powyżej 5 lat |
| | Nie dotyczy |

| | |
|-------|---|
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego |
| | Nie dotyczy |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |
| 1.12. | łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |
| 1.13. | wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie |
| | Załącznik tabela 3 |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | <ul style="list-style-type: none"> • jubileusz – 862,16 • nagrody – 19 280,00 • inne świadczenia pracownicze – 5 402,74 |
| 1.16. | inne informacje |
| | <p>Propozycja podziału zysku za 2019 rok – załącznik tabela 4</p> <p>Zmiany funduszy w 2019 roku -załącznik tabela 5</p> |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | Nie dotyczy |
| 2.2. | koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym |
| | Nie dotyczy |

| | |
|------|---|
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | Nie dotyczy |
| 2.4. | informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych |
| | Nie dotyczy |
| 2.5. | inne informacje |
| | Nie dotyczy |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | Nie dotyczy |

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2019-31.12.2019)

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | | | Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14) |
|--------|--|--|-------------|----------------------------|--------------|------------------|------------------------------------|--------------|------------|----------------------------|--------------|-------------------|---|---|
| | | | nabycie | przemieszczenie wewnętrzne | aktualizacja | inne zwiększenia | zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7) | zbycie | likwidacja | przemieszczenie wewnętrzne | aktualizacja | inne zmniejszenia | zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| I. | Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2) | 7 812,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 812,23 |
| 1.1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 7 812,23 | | | | | 0,00 | | 0,00 | | | | | 7 812,23 |
| 1.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | | | | | | 0,00 | | | | | | | 0,00 |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4) | 26 664,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 26 664,20 |
| 2. | Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4) | 26 664,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 26 664,20 |
| 2.1. | Grunty, w tym: | | | | | | 0,00 | | | | | | | 0,00 |
| 2.1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | 0,00 | | | | | | | 0,00 |
| 2.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej | | | | | | 0,00 | | | | | | | 0,00 |
| 2.3. | Urządzenia techniczne i maszyny (gr 3-6) | 26 664,20 | | | | | 0,00 | | 0,00 | | | | | 26 664,20 |
| 2.4. | Środki transportu (gr 7) | | | | | | 0,00 | | | | | | | 0,00 |
| 3. | Inne środki trwałe (gr 8) | | | | | | | | | | | | | |
| 4. | Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) | 76 890,62 | 3 437,54 | | | | 3 437,54 | | 0,00 | | | | | 80 328,16 |
| 5. | Zbiory biblioteczne | 413 600,92 | 26 875,61 | | | 912,88 | 27 788,49 | | 13 004,40 | | | | 13 004,40 | 428 385,01 |
| 6. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | 0,00 | | | | | | | 0,00 |

.....
(główny księgowy).....
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)

Sporządził:

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2019 – 31.12.2019)

| Lp. | Wyszczególnienie | Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11) |
|--------|--|---|--|--------------|------------------|--------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|-------------------|----------------------------------|---|
| | | | amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy | aktualizacja | inne zwiększenia | zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6) | dotyczące zbytych składników | dotyczące zlikwidowanych składników | inne zmniejszenia | zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| I. | Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2) | 7 812,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 812,23 |
| 1.1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 7 812,23 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 7 812,23 |
| 1.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4) | 25 220,08 | 1 444,12 | 0,00 | 0,00 | 1 444,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 26 664,20 |
| 2. | Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.) | 25 220,08 | 1 444,12 | 0,00 | 0,00 | 1 444,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 26 664,20 |
| 2.1. | <i>Grunty, w tym:</i> | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. | <i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i> | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.3. | <i>Urządzenia techniczne i maszyny (gr 3-6)</i> | 25 220,08 | 1 444,12 | | | 1 444,12 | | | | 0,00 | 26 664,20 |
| 2.4. | <i>Środki transportu (gr 7)</i> | | | | | | | | | | |
| 3. | <i>Inne środki trwałe (gr 8)</i> | | | | | | | | | | |
| 4. | Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) | 76 890,62 | 3 437,54 | | | 3 437,54 | | | | 0,00 | 80 328,16 |
| 5. | Zbiory biblioteczne | 413 600,92 | 26 875,61 | | 912,88 | 27 788,49 | | 13 004,40 | | 13 004,40 | 428 385,01 |
| 6. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |

.....
(główny księgowy).....
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)

Tabela 3. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy: 01.01.2019 – 31.12.2019)

| Lp. | Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych | Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na: | |
|---|--|---|-------------------------------|
| | | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego |
| 1. | Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów | | |
| 1.1. | | | |
| 1.2. | | | |
| ... | | | |
| Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem: | | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów | | |
| 2.1. | Rozliczenia międzyokresowe przychodów dot. odpisów amortyzacyjnych w Instytucji Kultury. | 1 444,12 | 0,00 |
| 2.2. | | | |
| ... | | | |
| Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem: | | 1 444,12 | 0,00 |
| 3. | Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów | | |
| 3.1. | | | |
| 3.2. | | | |
| ... | | | |
| Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem: | | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów | | |
| 4.1. | | | |
| 4.2. | | | |
| ... | | | |
| Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem: | | 0,00 | 0,00 |

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 4. Propozycja podziału zysku za 2019 rok

| Wyszczególnienie | Kwota |
|--|--------|
| 1 | 2 |
| 1. Nierozliczony zysk z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu) | 0 |
| 2. Zysk netto za rok obrotowy | 401,14 |
| 3. Razem zysk do podziału (1+2) | 401,14 |
| 4. Proponowany podział zysku | 401,14 |
| -pokrycie straty z lat ubiegłych | 0,00 |
| -zwiększenie funduszu/kapitału rezerwowego | 401,14 |
| 5. Niepodzielony zysk (3-4) | 0,00 |

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził:

Tabela 5. Zmiany funduszy w 2019 roku

| Wyszczególnienie | Rodzaj funduszu | | Razem (2+3) |
|---|-----------------|---------------|-----------------|
| | instytucji | rezerwow | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Stan na początek roku obrotowego | 422,81 | 618,79 | 1 041,60 |
| 2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym: | 0,00 | 370,43 | 370,43 |
| - podział zysku | | 370,43 | |
| - inne | | | |
| 3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - pokrycie straty | | | |
| - inne | | | |
| 4. Stan na koniec roku obrotowego | 422,81 | 989,22 | 1 412,03 |

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

UZASADNIENIE

Na podstawie art. 53 ust 1 ustawy o rachunkowości oraz statutu organizacyjnego Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Borek Wlkp., roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Zgodnie z art. 45 ust.2 cytowanej ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

Uchwała spełnia wszystkie wymogi ustawowe.