

**UCHWAŁA NR 226/XI/2019  
RADY MIEJSKIEJ W PIASECZNI**

z dnia 14 czerwca 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy  
w Piasecznie za 2018 rok.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz.U. z 2019 r. poz. 506), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) Rada Miejska uchwała co następuje:

**§ 1.**

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Piasecznie za 2018 r. stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 2.**

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Piaseczno.

**§ 3.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady  
Miejskiej w Piasecznie

**mgr inż. Piotr Obłoz**

## BILANS

sporządzony na dzień: ..... 31-12-2018 r. ....

jednostka obliczeniowa: Zł .....

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2017 r.	31.12.2018 r.			31.12.2017 r.	31.12.2018 r.
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	2 193 755,59	2 969 051,01	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	2 189 052,07	2 965 771,09
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	3 800,70	3 800,70	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	37 722,21	37 722,21
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	3 800,70	3 800,70	<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	2 189 954,89	2 965 250,31	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	112 906,66	2 151 329,86
1	Środki trwałe	2 189 954,89	2 965 250,31				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 082 884,91	2 946 947,91	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	2 038 423,20	
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>		776 719,02
c)	urządzenia techniczne i maszyny	81 455,24	0,00	<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
d)	środki transportu			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	64 768,34	64 678,57
e)	inne środki trwałe	25 614,74	18 302,40	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
					– krótkoterminowa		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowe		
2	Od pozostałych jednostek			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
1	Nieruchomości			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			a)	kredyty i pożyczki		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udziały lub akcje			d)	inne		
	– inne papiery wartościowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	64 768,34	64 678,57
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych	13 944,42	7 705,42
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	13 944,42	7 705,42
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	13 944,42	7 705,42
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Wobec pozostałych jednostek	34 215,88	36 290,30
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
4	Inne inwestycje długoterminowe						
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00				
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>60 064,82</b>	<b>61 398,65</b>	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>8 887,97</b>	<b>20 891,84</b>	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	630,00	32,90
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	372,26	177,10
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	33 213,62	36 080,30
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	16 608,04	20 682,85
	– powyżej 12 miesięcy			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	8 887,97	20 891,84	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	142,97	1 496,84		– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy	142,97	1 496,84		– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne	8 745,00	19 395,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>51 176,85</b>	<b>40 506,81</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	51 176,85	40 506,81				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	51 176,85	40 506,81				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	51 176,85	40 506,81				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A I B)</b>	<b>2 253 820,41</b>	<b>3 030 449,66</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A I B)</b>	<b>2 253 820,41</b>	<b>3 030 449,66</b>

Główny Księgowy

mgr Anna Marianek

Dyrektor Biblioteki

Lukasz Krzysztof Załęski

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

## Informacja dodatkowa do bilansu za rok 2018

### I. Informacje pomocnicze

1. Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Piaseczno jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Miasto i Gmina Piaseczno. Siedziba główna biblioteki mieści się w Piasecznie, a obszarem działania jest Miasto i Gmina Piaseczno
2. Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Piaseczno powstała w wyniku podziału jednej instytucji kultury, którą był Miejsko Gminny Ośrodek Kultury na 2 instytucje- tj. Centrum Kultury i Bibliotekę Publiczną Miasta i Gminy Piaseczno .
3. Przedmiotem działalności Biblioteki Publicznej jako instytucji kultury jest : zaspakajanie i rozwijanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i rozwoju kultury.
4. Biblioteką Publiczną zarządza Dyrektor, który reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny .
5. Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Piaseczno posiada siedzibę główną w Piasecznie przy ul. Kościuszki 49 – Oddział dla dorosłych i młodzieży i Oddział dla dzieci oraz filie biblioteczne:
  - filia Piaseczno-Osiedle : Oddział dla dorosłych i Oddział dla dzieci,
  - filia w Głoskowie,
  - filia w Zalesiu Dolnym,
  - filia w Złotokłosie,
  - filia w Bogatkach,
  - filia w Jazgarzewie,
  - filia w Zalesiu Górnym
  - filia w Chojnowie
  - filia Józefosław

Od września 2018 r. Biblioteka Publiczna zarządza i sprawuje nadzór nad Klubem Seniora w Piasecznie..

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Piaseczno posiada osobowość prawną na podstawie wpisu do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora. Działa na podstawie Uchwały Rady Miejskiej Nr.1581/LIII2010 z dnia 10.11. 2010 roku.

## **II. Prezentacja sprawozdania finansowego.**

1. Sprawozdanie za rok 2018 jest sporządzane według ustawy o rachunkowości art. 45 ust.2.
2. Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Piaseczno sporządza sprawozdanie za rok obrotowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym .
3. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki .
4. W sprawozdaniu finansowym Biblioteka Publiczna wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną .
5. Majątek trwały ujęto według zasady netto, zachowano zasadę ciągłości. Jednostka przy obliczaniu amortyzacji stosuje metodę liniową.
6. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT zawierają zał. Nr 1 i 2.
7. Jednostka otrzymała jako dar od organizatora udział w gruntach (działka nr 62 w obrębie 40 o powierzchni 1119 m kwadratowych- nasz udział 3217/10000
8. Pozostałe środki trwałe (zbiory biblioteczne, wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, amortyzowane są jednorazowo po wydaniu ich do użytkowania.
9. Instytucja nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
10. Dane o kosztach w układzie rodzajowym przedstawia rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym.

11. Wynik finansowy instytucji za dany rok obrotowy 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 .
12. Wszystkie zobowiązania jakie wystąpiły w jednostce na dzień 31.12.2018 r. dotyczą zobowiązań o przewidywalnym okresie spłaty do jednego roku. Wykaz zobowiązań i należności stanowi załącznik nr 3 i 4.
13. Nie zaistniała konieczność tworzenia rezerwy na podatek dochodowy , ponieważ cały dochód zgodnie ze statutem biblioteka przeznaczyła na działalność statutową , która zgodnie z art.17 ust.14 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jest wolna od podatku.
14. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.
15. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszy instytucji kultury stanowi zał. nr 5.
16. Zysk za rok 2018 dyrektor biblioteki proponuje przeznaczyć na zwiększenie funduszu rezerwowego instytucji kultury.
17. Koszty utrzymania biblioteki pokrywane są głównie dotacją organizatora oraz przychodami własnymi.
18. Strukturę przychodów w roku 2018 obrazuje zał. Nr 6
19. Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Piaseczno w roku obrotowym 2018 otrzymała trzy dotacje celowe: a/ 187 081,80 zł. na zorganizowanie Klubu Seniora(remont budynku i zakup wyposażenia).b/30 000 zł.-zakup komputerów c/ zakup sprzętu do filii Józefosław 9000 zł.

Nie omówione pozycje i objaśnienia przewidziane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości w roku bieżącym nie wystąpiły w bibliotece.

20. Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Piaseczno nie jest obowiązana do badania sprawozdania finansowego za rok 2018, ponieważ nie spełnia warunków wymienionych w art.64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych

**III. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe.**

1. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych przedstawia zał. Nr 7.

**IV. Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń .**

1. Na dzień sporządzenia informacji nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.
2. Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Piaseczno będzie kontynuowała działalność w niezmiennym zakresie.

Główny Księgowy

mgr Anna Marianek

Anna Marianek

(sporządził)

Piaseczno, 30.03.2019

(miejsowość i data )

Dyrektor Biblioteki

Łukasz Krzysztof Załęski

Łukasz Załęski

(zatwierdził)

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01-01-2018 r.-31-12-2018 r. ....

(warlant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31-12-2017	31-12-2018 r.
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>2 246 250,13</b>	<b>3 265 847,80</b>
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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	2 246 250,13	3 265 847,80
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 359 867,14</b>	<b>3 388 148,88</b>
I	Amortyzacja	72 813,07	113 815,00
II	Zużycie materiałów i energii	343 002,65	672 669,34
III	Usługi obce	246 557,42	597 687,31
IV	Podatki i opłaty, w tym:	29 111,59	3 321,44
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 362 763,07	1 640 841,81
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	286 294,90	338 675,06
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	19 324,44	21 138,92
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>-113 617,01</b>	<b>-122 301,08</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 143 419,19</b>	<b>888 910,66</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	2 143 419,19	888 910,66
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>122,00</b>	<b>3,00</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	122,00	3,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>2 029 680,18</b>	<b>766 606,58</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>8 743,02</b>	<b>10 112,44</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	2 036,02	2 151,25
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	6 707,00	7 961,19
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	<b>2 038 423,20</b>	<b>776 719,02</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	<b>2 038 423,20</b>	<b>776 719,02</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	<b>2 038 423,20</b>	<b>776 719,02</b>

30.03.2019

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Główny Księgowy  
Anna Marianek

Dyrektor Biblioteki

30.03.2019

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Łukasz Krzysztof Załęski



## **Uzasadnienie**

Na podstawie art. 53 ust 1 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Nadzór nad gospodarką finansową dokonywany jest poprzez kontrolę i ocenę jej legalności, gospodarności, celowości i rzetelności.