

UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W PIASECZNI

z dnia 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.

Magdalena Zukowska-Utręba

Radca Prawny

WA/4499

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

B	Aktywa obrotowe	60 064,82	61 398,65	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	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		
II	Należności krótkoterminowe	8 887,97	20 891,84	g)	z tytułu podatków, cel, 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			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
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, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne	8 745,00	19 395,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	51 176,85	40 506,81				
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						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A I B)	2 253 820,41	3 030 449,66		PASYWA razem (suma poz. A I B)	2 253 820,41	3 030 449,66

Główny Księgowy

mgr Anna Marianek

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

Dyrektor Biblioteki

Łukasz Krzysztof Załęski

(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 Józefostaw

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 wariancie 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. Objasnienie 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

(miejscowość i data)

Dyrektor Biblioteki

Łukasz Krzysztof Załęski

Łukasz Załęski

(zatwierdził)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Biblioteka Publiczna

(pieczęć jednostki)

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

tel. 22 756 73 58

NIP: 1231235046, REG. 142716780

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31-12-2017	31-12-2018 r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 246 250,13	3 265 847,80
	– 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	Koszty działalności operacyjnej	2 359 867,14	3 388 148,88
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		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-113 617,01	-122 301,08
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 143 419,19	888 910,66
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	2 143 419,19	888 910,66
E	Pozostałe koszty operacyjne	122,00	3,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	122,00	3,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	2 029 680,18	766 606,58
G	Przychody finansowe	8 743,02	10 112,44
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
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	2 038 423,20	776 719,02
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	2 038 423,20	776 719,02
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	2 038 423,20	776 719,02

2019.01.09

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

Główny Księgowy

Dyrektor Biblioteki

2019.01.09

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

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.

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Piaseczno
mgr Daniel Putkiewicz

2019-05-24

SKARBNIK
Miasta i Gminy Piaseczno
mgr inż. Agnieszka Kowalska

