

ZARZĄDZENIE P.0050.....¹⁶⁰.....2020
PREZYDENTA MIASTA LUBINA
Z DNIA ^{26 czerwca}..... 2020 R

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej
im. Stanisława Staszica w Lubinie, za 2019 r.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz.U. z 2020 r., poz. 713), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz.U. z 2020 r. poz. 194), w związku z art. 45 ust. 2 i art. 53 ust 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity : Dz.U. z 2019 r., poz. 351 ze zm.), **postawiam co następuje:**

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Stanisława Staszica z siedzibą w Lubinie, ul. M. Skłodowskiej-Curie 6, za 2019 r., zawierające: bilans, rachunek zysków i strat, informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zysk netto za 2019 rok w kwocie 9 033,91 zł zwiększy fundusz rezerwowy instytucji kultury.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 26 czerwca 2020 r.

PREZYDENT MIASTA
mgr Robert Raczyński

Naczelnik Wydziału
Andrzej Pastelko

Radca Prawny

Marcin Tokarski

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2019 rok

1. Miejska Biblioteka Publiczna im. Stanisława Staszica 59-300 Lubin, ul. Marii Skłodowskiej – Curie 6 jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (tekst jedn.: Dz. U. z 19 marca 2018 r. poz. 574 ze zmianami) i ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn.: Dz. U. z 16 października 2018 r., poz. 1983 ze zmianami) oraz statut nadany przez Radę Miejską w Lubinie. Posiada osobowość prawną – została zarejestrowana w dniu 16 marca 1992 roku w Rejestrze Instytucji Kultury pod poz. 3, prowadzonym przez Organizatora.
2. Nadzór nad działalnością Miejskiej Biblioteki Publicznej w Lubinie sprawuje Organizator.
3. Otrzymała numer identyfikacyjny REGON: 000286781, Rodzaj przeważającej działalności wg Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD): 9101A Działalność Bibliotek Publicznych. Ma nadany numer identyfikacji podatkowej NIP: 692-000-10-82. Od 01.02.2007 roku wybrała zwolnienie podmiotowe z podatku VAT.
4. Przedmiotem działalności Miejskiej Biblioteki Publicznej w Lubinie jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, a także obsługa mieszkańców Lubina i powiatu w zakresie udostępniania zbiorów bibliotecznych oraz prowadzenia działalności informacyjnej, zwłaszcza informowanie o zbiorach własnych i innych bibliotek. Do zadań Miejskiej Biblioteki Publicznej w Lubinie należy ponadto prowadzenie działalności bibliograficznej, dokumentacyjnej, edukacyjnej, popularyzatorskiej i instrukcyjno-metodycznej. Ponadto Biblioteka prowadzi działalność pomocniczą w zakresie usług ksero i dostępu do Internetu. Dostęp do Internetu jest bezpłatny.
5. Czas działania Miejskiej Biblioteki Publicznej jest nieograniczony.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się 01 stycznia 2019r. i kończący się 31 grudnia 2019r.
7. Sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Lubinie za 2019r. jest sprawozdaniem jednostkowym.
8. Sprawozdanie finansowe Biblioteki jest sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także zgodnie z polityką rachunkowości Miejskiej Biblioteki Publicznej w Lubinie.
9. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania Biblioteki. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

10. Zasady (polityka) rachunkowości w sposób szczegółowy określa wybrane i stosowane przez Bibliotekę odpowiednie do jej działalności dopuszczone przepisami ustawy rozwiązania zapewniające wymaganą jakość sprawozdań finansowych.
11. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Biblioteki, w walucie polskiej, co odpowiada wypełnieniu wymogów zawartych w art. 9 i art. 11 ust. 1 ustawy o rachunkowości.
12. Aktywa i pasywa Biblioteka wycenia wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
- a. Środki trwałe o wartości powyżej 7 000,00 zł. Biblioteka wprowadza do ewidencji bilansowej i dokonuje odpisów amortyzacyjnych według metod i stawek przewidzianych ustawą z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 30 maja 2018r. poz. 1036 ze zmianami), począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do używania. Taką samą zasadę stosuje dla WNiP - licencji programów komputerowych.
 - b. Od 2013 r. Biblioteka objęła pełną ewidencją ilościowo-wartościową na koncie 010 (bez względu na wartość), takie asortymenty środków trwałych jak: grupa 4 – komputery, drukarki, czytniki, zasilacze; grupa 6 – radioodbiorniki, telewizory, odtwarzacze, sprzęt nagłośniający, aparaty fotograficzne, aparaty telefoniczne, telefony komórkowe, ekrany projekcyjne, grupa 8 – sprzęt AGD (lodówki, mikrofalówki, odkurzacze, wózki ze sprzętem sprzątającym za wyjątkiem czajników elektrycznych, sprzęt biurowy: bindownice, laminatory, niszczarki, kserokopiarki w celu zwiększenia kontroli nad posiadaniem majątkiem trwałym według użytkowników. Powyższe środki trwałe amortyzuje jednorazowo i ewidencjonowane jak środki trwałe powyżej 7 000,00zł. Dla ujednoczenia ewidencji środków trwałych Biblioteka przekwalifikowała w/w asortyment środków trwałych z ewidencji ilościowej do pełnej ewidencji ilościowo –wartościowej.
 - c. Środki trwałe (wyposażenie) o wartości nieprzekraczającej 7 000,00zł. z wyłączeniem asortymentu wymienionego w pkt. b MBP zalicza nabyte składniki aktywów trwałych bezpośrednio w koszty zużycia materiałów, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji ilościowej. Od 2018 roku ewidencja analityczna jest prowadzona przez dział administracyjny w systemie informatycznym moduł J PROBIT Majątek Trwały.
 - d. Taką samą zasadę stosuje dla WNiP powyżej 7 000,00zł., a dla ewidencji WNiP poniżej tego progu, ewidencję analityczną ilościową prowadzi dział administracyjny ręcznie w księdze.
 - e. Biblioteka wprowadzi konta pozabilansowe dla ustalenia wartości środków trwałych (wyposażenia) będących w ewidencji ilościowej oraz kontroli ponoszonych wydatków w danym roku obrotowym. Podatkowo wydatki poniesione na nabycie aktywów trwałych stanowią koszty uzyskania przychodów w miesiącu oddania ich do użytkowania. Od 2018 r. ewidencja prowadzona jest w systemie informatycznym JPROBIT moduł Majątek Trwały.
 - f. Zbiory biblioteczne (książki, płyty CD, książka mówiona MP3, multimedia itp.) ujmowane są w ewidencji ilościowo - wartościowej w księgach inwentarzowych wg osób odpowiedzialnych materialnie, w cenach zakupu i umarzane (amortyzowane) jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

- g. Dla zakupywanych materiałów w ciągu roku przyjęto zasadę księgowania bezpośrednio w ciężar kosztów rodzajowych. Na dzień 31 grudnia każdego roku obrotowego przeprowadza się spis z natury materiałów niewykorzystanych. Ustala się ich wartość wg cen zakupu. Biblioteka koryguje wysokość kosztów zużycia materiałów jeżeli wartość zainwentaryzowanych materiałów przekracza 1 000zł. Ponadto materiały wymagające szczególnej ochrony, bądź powiązanych z osiąganymi przychodami rozlicza się w czasie.
- h. Do zakupywanych usług obcych przyjęto zasadę księgowania bezpośrednio w ciężar kosztów rodzajowych. MBP ewidencjonuje i rozlicza koszty w układzie rodzajowym. W ciągu roku za pośrednictwem konta 490 „Rozliczenie kosztów”, ewidencjonuje koszty na konta zespołu 6 jeśli dotyczą przyszłych okresów (miesiące, roku obrotowego). Saldo Wn lub Ma konta 490 wskazuje na zmianę wartości zapasów (dodatnią lub ujemną) zaistniałą w ciągu roku obrotowego (różnica pomiędzy sumą sald kont zespołu 6 na początek i na koniec roku to sprawdzenie).
- i. Wartość należności z tytułu kar za przetrzymanie zbiorów Bibliotek urealnia tworząc 100% odpis aktualizujący należności od czytelników zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż 1 rok.
- j. Biblioteka dotacje: podmiotowe i celowe do działalności statutowej rozlicza na kontach pozabilansowych: 911, 912, 913, 914, 915. Ewidencja ta służy także rozliczeniu kosztów podatkowych, wykazywanych w zeznaniu o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych CIT-8.

13. Rachunek zysków i strat Biblioteka sporządza w wersji porównawczej.

14. Biblioteka nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze ani na podatek dochodowy odroczony, korzystając z art. 37 ust.10 ustawy rachunkowości.

Sporządził: Mariusz Hojło
Lubin, dnia 2020-03-30

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Mariusz Hojło

D Y R E K T O R

mgr Marek Mierzejewski

Miejska Biblioteka Publiczna ul. Marii Skłodowskiej-Curie 6 59-300 Lubin		BILANS JEDNOSTEK					
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31-12-2019 r.					
poz. Z	AKTYWA	Stan na	Stan na	poz	PASYWA	Stan na	Stan na
uor		31.12.2018	31.12.2019	uor		31.12.2018	31.12.2019
A.	Aktywa trwale (art.3ust. 1 pkt 13)	682 955,75	1 140 692,49	A.	Fundusz / kapitał własny	641 123,36	650 157,27
	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	495 910,96	495 910,96
I		7 195,33	0,00	IV	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwow)	145 020,45	145 212,40
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	V	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	VI	Pozostałe fundusze rezerwowe		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	
II	Rzeczowe aktywa trwałe	675 760,42	1 140 692,49	VI	Zysk (strata) netto	191,95	9 033,91
1.	Srodki trwałe	632 464,42	562 825,75	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	509 580,61	1 099 496,77
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	18 502,40	18 502,40	I	Rezerwy na zobowiązania	24 729,53	0,00
b)	budynki i budowle	535 951,64	503 484,30	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	74 315,33	40 200,96	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	*	długoterminowa	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	3 695,05	638,09	*	krótkoterminowa	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	43 296,00	577 866,74	3.	Pozostałe rezerwy	24 729,53	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	*	długoterminowe	24 729,53	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
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
B.	Aktywa obrotowe	467 746,22	608 961,55	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1.	Materiały			e)	inne	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku			III	Zobowiązania krótkoterminowe	91 467,08	221 632,25
3.	Produkty gotowe			3.	Wobec pozostałych jednostek	35 245,28	160 135,55
4.	Towary			a)	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	55 946,74	34 235,00	d)	zobowiązania z tytułu dostaw: do 12 miesięcy	20 470,68	9 980,82
3.	Należności od pozostałych jednostek	55 946,74	34 235,00	*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	51,74	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
c)	inne	55 895,00	34 235,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	14 774,60	150 154,73
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	409 567,82	572 707,80	i)	inne	0,00	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	409 567,82	572 707,80	4.	fundusze specjalne	56 221,80	61 496,70
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	393 384,00	877 864,52
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	393 384,00	877 864,52
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	409 567,82	572 707,80	*	długoterminowe	362 973,72	851 061,27
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	409 567,82	572 707,80	*	krótkoterminowe	30 410,28	26 803,25
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 233,66	2 018,75				
	Suma aktywów	1 150 703,97	1 749 654,04		Suma pasywów	1 150 703,97	1 749 654,04

Sporządził: Mariusz Hojło

Miejsce, data sporządzenia: 2020-03-30

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Mariusz Hojło

DYREKTOR

mgr Marek Mierzejewski

Rachunek zysków i strat –
wariant porównawczy

		za poprzedni rok obrotowy 2018	za bieżący rok obrotowy 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 915 875,97	3 044 994,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 607,94	3 238,77
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	-1 957,37	-214,91
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	2 835 225,40	2 961 870,14
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	80 000,00	80 100,00
B	Koszty działalności operacyjnej	3 019 125,64	3 149 285,06
I	Amortyzacja	230 026,44	239 583,23
II	Zużycie materiałów i energii	174 054,91	189 717,11
III	Usługi obce	283 867,31	281 363,58
IV	Podatki i opłaty	4 332,30	4 332,30
V	Wynagrodzenia	1 908 000,00	2 004 808,30
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: emerytalne	404 002,01 177 580,44	418 832,07 181 050,05
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	14 842,67	10 648,47
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-103 249,67	-104 291,06
D	Pozostałe przychody operacyjne	103 556,45	110 304,32
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	282,00	276,80
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	46 483,28	30 410,22
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	703,17	278,28
IV	Inne przychody operacyjne	56 088,00	79 339,02
E	Pozostałe koszty operacyjne	3 249,18	291,56
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 831,20	0,00
III	Inne koszty operacyjne	1 417,98	291,56
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-2 942,40	5 721,70
G	Przychody finansowe	3 189,82	3 388,21
II	Odsetki	3 189,82	3 388,21
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	55,47	76,00
II	Odsetki		
V	Inne	55,47	76,00
I	Zysk (strata) brutto	191,95	9 033,91
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto	191,95	9 033,91

Sporządził: Mariusz Hojło
Lubin, dnia 2020-03-30

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Mariusz Hojło

DYREKTOR

mgr Marek Mierzejewski

➤ Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2019 rok

I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń zawierają **zał. nr 1 i 2.**
- 1.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto wprowadzonych do ewidencji środków trwałych od 01.01.2007 r. wynosi **18.502,40 zł.** Biblioteka nie umarza gruntów użytkowanych wieczysto.
- 1.3. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego zawiera **zał. nr 3.**
- 1.4. Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych **zał. nr 4.**
- 1.5. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego **zał. nr 5**
- 1.6. Propozycja podziału zysku za rok 2019 **zał. nr 6.**
- 1.7. Dane o stanie rezerw zawiera **zał. nr 7.** Na dzień 04-11-2019 r. została rozwiązana. Utworzona na 31-12-2014 w kwocie 24 729,53 zł. rezerwa na przyszłe prawdopodobne zobowiązania - na toczące się postępowanie sądowe sygn. Akt XII Nc. 146/14 z dnia 22.04.2014r. przeciwko Bibliotece z tytułu nie przyjęcia dostarczonych regałów multimedialnych, wykonanych niezgodnie ze SIWZ przez INTERIOR Group Poznań ul. Paderewskiego 8 Daniel Stawiński. Sygnatura akt VII 153/17/8 Wyrok z dnia 23.11.2018r.
- 1.8. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów zawiera **zał. nr 8.**
- 1.9. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym przedstawia **zał. nr 9.**

II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysku i strat.

2.1. Struktura sprzedaży:

- usługi ksero	47,60zł.
- pozostałe usługi	2 854,00zł.

2.2. Pozostałe przychody

- przychody z kar za przetrzymane zbiory	44 206,70zł.
- rozwiązane odpisy na należności z tyt. kar za przetrzymane zbiory, koszty sądowe	276,80zł.
- darowizny rzeczowe i inne wpływy rzeczowe	2 626,00zł.
- pozostałe przychody	36 172,81zł.
- rozliczenie międzyokresowe przychodów środków trwałych sfinansowanych dotacją celowa na inwestycje	30 410,22zł.

- 2.3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku bilansowego brutto prezentowane jest w zał. nr 10.
- 2.4. Poniesione w 2019 r. i planowane na następny rok nakłady na rzeczowe aktywa trwałe przedstawia zał. nr 11.
- 2.5. Dotacje otrzymane przez Bibliotekę w 2019r. Organizator przyznał dotację podmiotową w wysokości 3 040 000,00 zł., w tym 40.000,00zł. na zadania biblioteki powiatowej. Biblioteka wykorzystwała dotację podmiotową w kwocie 3 001 870,14zł. W związku z niższymi kosztami mediów i remontów Biblioteka zwróciła Organizatorowi niewykorzystaną dotację podmiotową w wysokości 38 129,86 zł. w dniu 22-01-2020r. Ponadto Biblioteka otrzymała dotację celową na zakup nowości wydawniczych dla bibliotek publicznych, realizowanym w ramach Programu Wieloletniego „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa Priorytet 1 - Zakup nowości wydawniczych do bibliotek publicznych w wysokości 40 100zł., którą wykorzystwała do 30-11-2019 w 100%, zgodnie z zawartą umową nr BN/1597/2019 z dnia 28-08-2019 roku.
- 2.6. W 2019r w Bibliotece wystąpiły pozostałe koszty operacyjne w kwocie 291,56 zł. i koszty finansowe w kwocie 76zł. z tytułu:
- odpis aktualizacyjny należności z tytułu odsetek zasądzonych naliczonych na 31.12.2019r. 76zł.
- 2.7. W 2019 roku Biblioteka naliczyła nagrodę roczną i wypłaciła w 2019roku. Wysokość wypłaconej nagrody rocznej wyniosła brutto 146 040,49zł.
- 2.8. W 2019 roku w Bibliotece nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

Sporządził: Mariusz Hojło
Lubin, dn. 2020-03-30

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Mariusz Hojło

D Y R E K T O R

mgr Marek Mierzejewski

Rozliczenie majątku trwałego za rok 2019

załącznik nr 1

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	PRZYCHODY						ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia	
		Nakłady inwest. środki własne	Nakłady inw. dotacja celowa organizatora	darowizny	zakup śr. własne	zakup z dotacji na dz. bież.	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne		
0	18 502,40												18 502,40
I	1 059 426,33												1 059 426,33
II	0,00												0,00
III	0,00												0,00
IV	409 727,13				0,00			6 161,20					403 565,93
V	0,00												0,00
VI	236 372,65				3 450,00			1 488,00					238 334,65
VII	0,00												0,00
VIII	136 052,05				2 447,70								138 499,75
Razem	1 860 080,56	0,00	0,00	0,00	5 897,70	0,00	0,00	7 649,20	0,00	0,00	0,00	1 858 329,06	
Zbiory biblioteczne	2 266 803,46			1 626,20	5 000,00	140 097,21	999,80	112 134,47					2 302 392,20
Sr. trw. w budowie	43 296,00	19 680,00	514 890,74										577 866,74
Wartości niematerialne i prawne	52 778,94												52 778,94
Ogółem aktywa trwałe	4 222 958,96	19 680,00	514 890,74	1 626,20	10 897,70	140 097,21	999,80	119 783,67	0,00	0,00	0,00	4 791 366,94	

Sporządził: Mariusz Hojło
 Lubin, dnia 2020-03-30

GLÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Mariusz Hojło

DYREKTOR

mgr Marek Mierzejewski

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok 2019

załącznik nr 2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja bieżąca	darowizny	Inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	0,00								0,00
I	523 474,69	32 467,34							555 942,03
II	0,00								0,00
III	0,00								0,00
IV	391 924,84	14 442,36			6 161,20				400 206,00
V	0,00								0,00
VI	179 859,61	23 122,01			1 488,00				201 493,62
VII	0,00								0,00
VIII	132 357,00	5 504,66			0,00				137 861,66
Razem	1 227 616,14	75 536,37	0,00	0,00	7 649,20	0,00	0,00	0,00	1 295 503,31
Zbiory biblioteczne	2 266 803,46	145 097,21	2 626,00		112 134,47				2 302 392,20
Wartości niematerialne i prawne	45 583,61	7 195,33							52 778,94
Ogółem aktywa trwałe	3 540 003,21	227 828,91	2 626,00	0,00	119 783,67	0,00	0,00	0,00	3 650 674,45

Sporządził: Mariusz Hojło
 Lubin, dnia 2020-03-30

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Mariusz Hojło

DYREKTOR

 mgr Marek Mierzejewski

Odpisy aktualizujące należności w 2019 roku

Załącznik nr 3

Konta należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)
		zwiększenie	zmniejszenia	odpisane	
1	2	3	4	5	6
201-01/281-01	152,50	10,30	10,30	152,50	0,00
243-01/280-01	1 354,28	0,00	262,69	0,00	1 091,59
280-02	55,47	76,00	8,16	0,00	123,31
280-03	22,50	0,00	7,50	0,00	15,00
Razem	1 584,75	86,30	288,65	152,50	1 229,90

Sporządził: Mariusz Hojło Lubin, dnia 2020-03-30

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Mariusz Hojło


DYREKTOR

mgr Marek Mierzejewski

Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów na 31.12.2019 r

Załącznik nr 4

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokr. kosztów ogółem, z tego:	2233,66	15717,50	15932,41	2018,75
karty czytelniczne	368,60	1017,83	773,90	612,53
znaczki pocztowe	1031,90	2200,00	2658,90	573,00
dostęp do publikacji elektronicznej IBUK	833,16	12499,67	12499,61	833,22
Sporządził: Mariusz Hojto Lubin, dn. 2020-03-30				

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Mariusz Hojto

DYREKTOR

mgr Marek Mierzejewski

Zmiany funduszy w 2019 r.

Załącznik nr 5

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwowo	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	495910,96	145212,40	641123,36
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	9033,91	9033,91
- zysk z 2019		9033,91	9033,91
- inne			0,00
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty			0,00
- inne			0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	495910,96	154246,31	650157,27

Sporządził: Mariusz Hojto
 Lubin, dn. 2020-03-30

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Mariusz Hojto

DYREKTOR


 mgr Marek Miarzejewski

Propozycja podziału zysku za 2019 rok

Załącznik nr 6

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony zysk z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu)	0,00
2. Zysk netto za rok obrotowy	9 033,91
3. Razem zysk do podziału (1+2)	9 033,91
4. Proponowany podział zysku	9 033,91
-pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
-zwiększenie funduszu rezerwowego	9 033,91
5. Niepodzielony zysk (3-4)	0,00

Sporządził: Mariusz Hojto
Lubin, dnia 2020-03-30

GLÓWNY KASJER
mgr Mariusz Hojto

DYREKTOR
mgr Marek Mierzejewski

Stan rezerw w 2019 r.

Załącznik nr 7

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Bilans otwarcia	24 729,53
2.	Tytuły zwiększenia rezerw:	0,00
	- utworzenie na przyszłe zobowiązania (należność główna, koszty zastępstwa procesowego, koszty rzeczoznawcy) - sprawa sądowa	0,00
	- utworzenie na przyszłe zobowiązania (odsetki naliczone na 31-12-2014 r.) - sprawa sądowa	0,00
3.	Utworzenie rezerw nie stanowiących KUP	0,00
4.	Zmniejszenie rezerw:	0,00
	- Rozwiązanie z tytułu zapłaty,	0,00
	- Rozwiązanie z tytułu umorzenia,	24 729,53
	- inne (nagrody jubileuszowe wypłacone w 2014 r.)	0,00
5.	Rozwiązane rezerwy nie stanowiące w poprzednich okresach KUP	0,00
6.	Stan rezerw na b.z.	0,00

Sporządził: Mariusz Hojło
Lubin, dnia 2020-03-30

GŁÓWNY BSIEGOWY

mgr Mariusz Hojło

DYREKTOR

mgr Marek Mierzejewski

Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2019 r.

Załącznik nr 8

Nr konta	Tytuł	Stan na b.o.	Zwiększenia	zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku 2019	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe	Pow. 1 - 3 lat	pow. 4 - 5 lat	pow. 5 lat
846-	dotacja celowa na inwestycje	393 384,00	514 890,74	30 410,22		877 864,52	30 410,22	847 454,30	101 267,94	21 475,64	724 710,72
						0,00		0,00			0,00
						0,00		0,00			0,00
						0,00		0,00			0,00
						0,00		0,00			0,00
Razem:		393 384,00	514 890,74	30 410,22	0,00	877 864,52	30 410,22	847 454,30	101 267,94	21 475,64	724 710,72

Sporządził: Mariusz Hojto
 Lubin, dnia 2020-03-30

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Mariusz Hojto

D Y R E K T O R

mgr Marek Mierzejewski

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym w 2019

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym 2019	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym 2018
<i>1</i>	2	3	4	5
Pracownicy ogółem w tym:	33	29	4	35
Bibliotekarze	23	23		23
Pracownicy administracyjno-biurowi	7	3	4	7
Pracownicy obsługi	3	3	—	5

Sporządził: Mariusz Hojto
Lubin, dnia 2020-03-30

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Mariusz Hojto

DYREKTOR
mgr Marek Mierzejewski

**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem
dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego
(zysku, straty) brutto w 2019 roku**

1a. Zysk brutto	9 033,91zł.
1b. Strata brutto	0,00zł.
2. Przychody wolne od podatku:	55 418,10 zł.
3. Przychody podatkowe nieujęte w wyniku:	614 986,40 zł.
4. Koszty księgowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów:	3 073 331,79zł.
5. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów a nieujęte w wyniku:	0,00 zł
6. Wynik podatkowy (1a lub 1b – 2 + 3 + 4 -5)	3 641 934,00 zł

Sporządził: Mariusz Hojło
Lubin, dn. 2020-03-30

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Mariusz Hojło

DYREKTOR

mgr Marek Mierzejewski

Zestawienie poniesionych w 2019 r. i planowanych na 2020 r. nakładów
na niefinansowe aktywa trwale

L.p.	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Nakłady poniesione w 2019 r.	Nakłady planowane na 2020r.
1	2	3	4
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2	Nabycie środków trwałych	5 897,70	150 000,00
	- w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00
3	Środki trwale w budowie	534570,74	1 500 000,00
	- w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00
4	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
	Razem	549 596,76	1 650 000,00

Sporządził: Mariusz Hojło
Lubin, dnia 2020-03-30

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Mariusz Hojło

DYREKTOR

mgr Marek Mierzejewski

Rozliczenie podatku dochodowego w instytucji kultury za 2019 rok

		podatkowe	bilansowe
A.			
		3 158 686,53	3 158 686,53
1.	Przychody bilansowe - niżej wymienione		
	1) Przychody ze sprzedaży działalności kulturalnej	2 854,00	
	2) Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	384,77	
	3) Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
	4) Dotacje od organizatora oraz inne dotacje krajowe na działalność bieżącą	3 041 970,14	
	5) Zmiana stanu zapasów	-214,91	
	6) Pozostałe przychody operacyjne	110 304,32	
	7) Przychody finansowe	3 388,21	
		55 418,10	55 418,10
2.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdop		
	1) naliczone odsetki od należności (ust. 4 pkt. 2)		
	2) zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty na PFRON (ust. 4 pkt. 6b)	278,35	
	3) rozwiązanie odpisów wyłączonych uprzednio z kosztów uzyskania przychodów		
	4) rozwiązanie wszelkiego rodzaju rezerw tworzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości a nie zaliczonych w poprzednich okresach do KUP	24 729,53	
	5) kwoty naliczonych odsetek od lokat lecz nie zrealizowanych na dzień bilansowy		
	6) dodatnia korekta podatku VAT za 2019 rok ujęta w deklaracji VAT za I/2020 ale zaksięgowana na pozostałe przychody operacyjne w księgach 2019 roku		
	7) naliczone kary umowne, odszkodowania ale nie zapłacone		
	8) przychody z amortyzacji od środków sfinansowanych dotacjami w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	30 410,22	
	9) dodatnie różnice kursowe nie zrealizowane		
		614 986,40	
3.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku		
	1) otrzymane odsetki od należności zaksięgowane jako przychód bilansowy w latach ubiegłych		
	2) otrzymane odsetki od lokat, zarachowane memorialowo w okresie ubiegłym na przychody finansowe		
	3) dodatnia korekta VAT za 2019 r. ujęta w deklaracji VAT za I/2020, zaksięgowana w 2019 roku na pozostałe przychody operacyjne		
	4) różnice kursowe dodatnie zrealizowane zaksięgowane memorialowo jako przychód w okresie ubiegłym		
	5) Darowizny środków trwałych i wartości niematerialne i prawne otrzymane od osób fizycznych lub prawnych (Art. 12 ust. 2) księgowane w 2019 na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych		
	6) Otrzymane dotacje celowe na inwestycje z budżetu państwa albo JST (budowę, zakup środków trwałych art. 17 pkt 47) księgowane w 2019 na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych	514 890,74	
	7) Otrzymane w 2019 r. dotacje z UE na działalność inwestycyjną Art. 17 pkt 53		
	8) otrzymane w 2019 roku kasowo odszkodowania zaksięgowane na przychody w latach ubiegłych	100 095,66	
	9) umowa użyczenia - przychody statystyczne (budynki Pałac Słubów)		
		3 718 254,83	3 158 686,53
4.	Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2+3) = poz. 40 i 48 CIT-8		
B. KOSZTY PODATKOWE			
1.	Koszty bilansowe (koszty rodzajowe skorygowane o zmianę stanu produktów i obroty wewnętrzne, koszt zakupu sprzedanych materiałów i towarów, koszty operacyjne, koszty finansowe)	3 149 652,62	3 149 652,62
	<i>1) nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku</i>	3 073 331,79	
	a) amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63)	31 285,65	
	b) naliczone wynagrodzenia osobowe za 2019 rok ale nie wypłacone w terminach wynikających z regulaminu pracy, kodeksu pracy lub UZP art. 15 ust. 4g i art. 16 pkt 57		
	c) niewypłacone w 2019 roku wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia, o dzieło itp. np. za grudzień 2019 obciążające koszty 2019 roku (art. 16 ust. 1 pkt 57)		
	d) nieopłacone lub opłacone po terminie do ZUS składki, w części finansowanej przez płatnika składek (art. 15 ust. 4h i art. 16 ust. 1 pkt. 57 a obciążające koszty 2019 roku, składki ZUS od wynagrodzeń XI/2019 wypłaconych w XII/2019 i za XII/2019 wypłaconych w I/2020 - opłacone w styczniu lub lutym 2020 do ZUS		
	e) wierzytelności odpisane jako przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt. 20)		
	f) odpisy tworzone na pokrycie wierzytelności, których ściągальność nie została uprawdopodobniona lub udowodniona (art. 16 ust. 1 pkt. 25, 26)	76,00	
	g) naliczone lecz nie zapłacone lub umorzone odsetki od zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 11)		
	h) nie przelana na rachunek bankowy wartość naliczonego odpisu na ZFSS (art. 16 ust. 1 pkt. 9b)		
	i) koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych na działalność bieżącą na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 58 (wlicza się koszty najczęściej do wysokości otrzymanych dotacji bieżących)	3 041 970,14	
	j) wpłaty na PFRON zaliczone w koszty lecz nie zapłacone w roku podatkowym		
	k) odsetki budżetowe naliczone memorialowo, lecz nie zapłacone		
	l) ujemne różnice kursowe niezrealizowane		
	m) tworzone rezerwy w ciężar kosztów na podstawie ustawy o rachunkowości na świadczenia pracownicze (np. na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe, na niewykorzystane urlopy itp.).		
	n) tworzone rezerwy na toczące się sprawy sporne w sądzie zgodnie z ustawą o rachunkowości obciążające koszty		
	o) wszelkie inne rezerwy tworzone na podstawie ustawy o rachunkowości w ciężar kosztów (np. na odsetki zwłoki od dostawców naliczane memorialowo)		
	p) wszelkiego typu odpisy aktualizacyjne majątku obrotowego dokonywane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych (np. aktualizujące wartość zapasów).		
	r) ujemna korekta VAT dotycząca 2019r. - zaksięgowana w 2019 roku w pozostałe koszty operacyjne		
	s) koszty reprezentacji związane z działalnością kulturalną (pkt 28)		

t) podatek VAT naliczony z wyjątkiem przypadków, gdy podatek VAT dotyczy zakupu do działalności zwolnionej albo wg przepisów nie przysługujące obniżenie albo zwrot tego podatku		
2) koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku		0,00
a) koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 17) - komornik		
b) grzywny, kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym oraz odsetki od tych kar (art. 16 ust. 1 pkt. 17)		
c) odsetki zwłoki od nieterminowych wpłat do budżetu, ZUS, PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 21)		
d) kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu niewykonania nakazów organów dot. BHP (art. 16 ust. 1 pkt. 19b) lub opłaty po kontroli sanepidu		
e) wpłaty na PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 36) Od I 2019 do XI 2019 sfinansowane ze środków własnych		
f) podatek należny z wyjątkiem należnego od importu, albo od przekazania na potrzeby reprezentacji czy reklamy		
g) składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa (np. Stowarzyszenie Księgowych) zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 37), i nie jest związana z działalnością statutową		
h) Zapłacony zaległy ZUS po kontroli za zleceniobiorcę/pracownika interpretacje KIS		
i) odszkodowania zapłacone byłemu pracownikowi za niezgodne z prawem rozwiązanie umowy o pracę: vide interpretacja KIS		
j) straty w wyniku utraty zapłaconych przedpłat i zaliczek na poczet zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 56)		
3) koszty podatkowe powodujące obowiązek zapłaty podatku, a nie ujęte w wyniku finansowym		0,00
a) zapłacony w 2020 r. PFRON ujęty w kosztach okresu poprzedniego (np. XII/2019) finansowany ze środków własnych		
b) zapłacone odsetki budżetowe w 2019 r. ujęte w kosztach poprzedniego okresu (od podatków, ZUS, PFRON, itp.)		
4) koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym		0,00
a) zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych lat ubiegłych		
b) wypłacone wynagrodzenia osobowe, umowy zlecenia i umowy o dzieło oraz opłacone składki ZUS zaliczone w koszty okresu ubiegłego i nie będące KUP		
c) ujemna korekta VAT za 2019 r. zaksięgowana w 2019 roku a zadeklarow w I 2020		
d) wyrównanie przelew odpisu na ZFSS z roku ubiegłego		
e) różnice kursowe ujemne - zrealizowane		
Koszty uzyskania przychodów poz. 59 i 73 CIT 8 tj. (B1-B1-B2+B4)	76 320,83	
Koszty bilansowe		3 149 652,62
C. WYNIK PODATKOWY (A-B)	3 641 934,00	
- dochód poz. 75 i 81 CIT-8 lub	3 641 934,00	
strata poz. 77 i 83 CIT-8		9 033,91
D. WYNIK BILANSOWY brutto	0,00	
E. Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 108 CIT-8)	0,00	
F. Stawka podatku 19% poz. 124 CIT-8	0,00	
G.		

Rozliczenie dochodu podatkowego w CIT-8/O

	3 641 934,00
1. Dotacje otrzymane z budżetu lub JST tj. podmiotowe i celowe finansujące koszty działalności oraz inwestycyjne - B 1 CIT 8/O poz. 40	3 556 860,88
2. Dotacje, subwencje otrzymane na działalność inwestycyjną spoza budżetu lub JST - B1 poz. 24	0,00
3. Zmiana stanu zapasów	-214,91
4. Odliczenie straty podatkowej z lat ubiegłych do 50% - B2.3 poz. 138, wpisać do poz. 97 CIT-8	85 288,03
5. Dochody wolne przeznaczone na działalność statutową B1 poz. 14	0,00
6. Podstawa opodatkowania (B2 + B3)	

Sporządził: Mariusz Hojło
Lublin, dn. 2020-03-30

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Mariusz Hojło

DYREKTOR

mgr Marek Mierzejewski

Stan środków obrotowych na 31.12.2019

I. Stan środków obrotowych	
1. Zapasy	-
2. Należności	-
3. Należności publiczno-prawne	-
4. Pozostałe należności	-
5. Środki pieniężne w kasie	-
6. Środki pieniężne na rachunku pomocniczym	388 268,84
7. Środki pieniężne na rachunku bieżącym	157 084,39
8. Rozliczenie międzyokresowe czynne	2 018,75
RAZEM WPLYWY	547 371,98
II Wyplywy środków obrotowych	
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (konto 202 + 300)	9 980,82
2. Pozostałe zobowiązania (kaucje czytelników)	-
3. Kaucja zabezpieczająca	-
4. Zobowiązania publiczno-prawne	150 061,86
5. Zobowiązania wobec czytelników	-
RAZEM WYPLYWY	160 042,68
Stan środków obrotowych na 31.12.2018 r.	387 329,30
w tym z:	
2015 r.	115 665,98
2016 r.	91 530,11
2017 r.	56 803,39
2018 r.	52 846,11
2019 r.	70 483,71
Zysk +(amortyzacja 400-01+400-02+400-04)-761-01) 9033,91+69638,67+7195,33+15026,02-30410,22	70 483,71

Sporządził: Mariusz Hojło
Lubin, dn. 2020-03-30

GLÓWNY KSIĘGOWY


mgr Mariusz Hojło

DYREKTOR


mgr Marek Mierzejewski