

Zarządzenie Nr 78/19
Burmistrza Nasielska
z dnia 21 maja 2019r.

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Nasielsku za 2018 rok

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019r., poz. 506), art. 9 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018r. poz. 1983 z późn. zm.) oraz art. 53 ust.1 w związku z art.3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019r. poz. 351) zarządzam, co następuje:

§ 1

1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2018r. Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Nasielsku.
2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w ust. 1 stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



BURMISTRZ
mgr Bogdan Ruszkowski

Kancelaria Radcy Prawnego
Jacek Niesioł w Pułtusku

Anna Pogorzelska
prawnik

MIEJSKO-GMINNA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w Nasielsku ul. Piłsudskiego 6
05-190 Nasielsk
tel. 23 6912552. fax. 23 69 32562

Załącznik
do Zarządzenia Nr 78/19
Burmistrza Nasielska
z dnia 21 maja 2019r.

Nasielsk, dn. 29.03.2019r.

URZĄD MIEJSKI W NASIELSKU
Wpłynęło dnia 29.03. 2019
Nr ... 1979 ... zał. ... K.54
Biuro Obsługi Klienta

Urząd Miejski w Nasielsku

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Nasielsku w załączeniu
przekazuje informację z wykonania planu finansowego za 2018 roku.

Załącznik:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- dodatkowe informacje i objaśnienia,
- informacja o zobowiązaniach

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Karolina Karpińska

DYREKTOR

mgr Stanisław Roman Tyc

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018 ROK

1. Nazwa jednostki :
Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna
2. Siedziba jednostki :
Nasielsk ul. Piłsudskiego 6
3. Podstawowy przedmiot jednostki:
działalność obiektów kulturalnych
4. Wpis do R.J.K data i nr wpisu do rejestru:
wpis do Ewidencji instytucji i placówek kulturalnych
-Urząd Miejski w Nasielsku ,Dz.I, poz. 7 z dn.24.02.1997 r.
5. Okres sprawozdawczy.
Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres 01.01.2018r. do 31.12.2018r.
6. Kontynuacja działania.
Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności.
Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana.
7. Stosowanie metody wyceny aktywów i pasywów.
Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w Ustawie o rachunkowości przy zachowaniu zasad ciągłości z tym, że:
 - a) środki trwałe – wycena wg cen nabycia – wartość początkowa.
Wartość początkowa środków trwałych zmniejsza się do wartości netto o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe).
Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 3.500 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
Podstawę naliczeń amortyzacji stanowi plan amortyzacji.
 - b) Środki trwałe o wartości do 3.500 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane są w ewidencji księgowej ilościowo-wartościowej na koncie 013.
 - c) Środki trwałe o wartości do 500 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową (pozabilansową) i traktowane są jak materiały tzn., że obciążają koszty zużycia materiałów (sprzętu).
8. Wycena należności i zobowiązań.
Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.
Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.
9. Zasady ustalania wyniku finansowego.
Wynik z działalności jednostki jest różnicą pomiędzy przychodami z dotacji podmiotowej ,pozostałych przychodów operacyjnych oraz przychodów finansowych a kosztami działalności operacyjnej oraz kosztami finansowymi.

Ustalony w ten sposób zysk (strata)bilansowa netto prezentowana jest pod tym pojęciem w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat.

10.Sposób sporządzania sprawozdania finansowego .

Ustala się jako wzór sprawozdania składającego się z :

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej,

Sporządził:

Nasielsk ,dn.29.03.2019 r.

Zatwierdził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Karolina Karpińska

DYREKTOR

Dr Stanisław Roman Tyc

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres		BILANS		Adresat	
jednostki sprawozdawczej MIEJSKO-GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA w Nasielsku ul. Piłsudskiego 6 05-190 Nasielsk tel. 23 691 2552, fax: 23 69 32562 Numer identyfikacyjny REGON 00052849700021		jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12 20 18 r.		Urząd Miejski w Nasielsku Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	277,24	625,70	A. Fundusz	-12 658,54	-20 058,12
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	-10 118,63	-18 028,26
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-2 539,91	-2 029,86
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-2 539,91	-2 029,86
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	B. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 658,54	20 058,12
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	277,24	625,70	II. Zobowiązania krótkoterminowe	12 658,54	20 058,12
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00

1. Akcje i udziały	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	12 658,54	20 058,12
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00			
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	D. Fundusze specjalne	277,24	625,70
4. Towary	0,00	0,00	1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	277,24	625,70
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	2. Inne fundusze	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2. Należności od budżetów	0,00	0,00	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			

5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	277,24	625,70	Suma pasywów	277,24	625,70

A. Objasnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych -
2. Umorzenie środków trwałych -
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych -
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe -
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie -
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne -
7. Odpisy aktualizujące należności -
8. -

GŁÓWNA KSIĘGOWA

 Główny księgowy

2019-03-29
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

 Dyrektor Roman Tyc
 (kierownik jednostki)

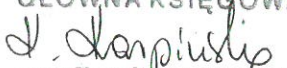
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
MIEJSKO-GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA w Nasielsku ul. Piłsudskiego 6 05-190 Nasielsk tel. 23 69 12 552 fax. 23 69 12 562 Numer identyfikacyjny REGON 00052849700021	sporządzony na dzień31.12..... 20 18 r.	Urząd Miejski w Nasielsku Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		446 987,58	475 333,32
I. Amortyzacja		0,00	0,00
I. Zużycie materiałów i energii		56 485,94	79 918,65
III. Usługi obce		24 487,73	44 426,31
IV. Podatki i opłaty		2 165,40	2 165,40
V. Wynagrodzenia		283 631,47	277 748,63
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		80 217,04	71 074,33
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-446 987,58	-475 333,32
D. Pozostałe przychody operacyjne		445 252,70	474 094,36


I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	410 000,00	449 961,94
III.	Inne przychody operacyjne	35 252,70	24 132,42
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 734,88	-1 238,96
G.	Przychody finansowe	130,97	172,76
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	130,97	172,76
III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	936,00	963,66
I.	Odsetki	936,00	963,66
II.	Inne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 539,91	-2 029,86
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-2 539,91	-2 029,86

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie :
2. :
3. :

GŁÓWNA KSIĘGOWA

 mgr Karolina Kerpiliska
 (główny księgowy)

29.03.2019
 (rok, miesiąc, dzień)


 Dr Stanisław Roman Tyć
 (kierownik jednostki)

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2018

I Majątek trwały

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

Ogółem rzeczowy majątek trwały w wartości brutto na dzień 01.01.2018r	16.852,12 zł
w tym:	
- pozostałe środki	16.852,12 zł
Zwiększenia w roku 2018	-
Zmniejszenia w roku 2018	-
Stan majątku trwałego na dzień 31.12.2018r.	16.852,12 zł
w tym :	
- pozostałe środki	16.852,12 zł

2. Amortyzacja – umorzenia

Ogółem umorzenie majątku rzeczowego wg stanu na dzień 01.01.2018r.	-
w tym:	
- pozostałe środki	-
Stan umorzeń na dzień 31.12.2018r	16.852,12 zł
w tym:	
- pozostałe środki	16.852,12 zł

3. Wartość netto ogółem rzeczowego majątku trwałego na dzień 01.01.2018r

Wartość netto ogółem rzeczowego majątku trwałego na dzień 31.12.2018r.

Wartość środków trwałych w 2018 r. nie uległa zmianie.

AWODSIEN AMW OJG

W jednostce nie występują środki trwale używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

Na dzień 31.12.2018r. w jednostce wystąpiła strata netto w kwocie 2.029,86 zł (zgodnie z rachunkiem zysków i strat).

Strata za 2018 r. zostanie sfinansowana z funduszu jednostki.

4.Stan funduszu.

Stan funduszu jednostki na dzień 01.01.2018r	10.118,63zł
Stan funduszu jednostki na dzień 31.12.2018r.	18.028,26 zł

5.Fundusze specjalne .

Fundusz socjalny – stan na dzień 01.01.2018r.	277,24 zł
Zwiększenia w 2018 r	9 500,00 zł
Zmniejszenia w 2018 r.	9.151,54 zł
Fundusz socjalny – stan na dzień 31.12.2018 r.	625,70 zł

6.Podział zobowiązań.

W jednostce wystąpiły wyłącznie zobowiązania krótkoterminowe.

Zobowiązania krótkoterminowe – stan na dzień 01.01.2018r.	12.658,54 zł
Zobowiązania krótkoterminowe – stan na dzień 31.12.2017r	20.058,12 zł

W tym:

- zobowiązania z tytułu dostaw i robót	-
- zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	20.058,12 zł

7.Koszty rodzajowe w 2018 r.

Koszty operacyjne	-
Razem koszty działalności jednostki w 2018r.	475.333,32 zł

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat wg wariantu porównawczego, w związku z tym wysokość kosztów rodzajowych jak również pozostałych kosztów finansowych i operacyjnych wynika ze sporządzonego rachunku zysków i strat.

8.Zyski i straty nadzwyczajne.

Jednostka w 2018 roku nie poniosła strat nadzwyczajnych ani nie uzyskała zysków nadzwyczajnych.

Informacja dodatkowa stanowi integralną część sprawozdania finansowego za rok 2018r..

GŁÓWNA KSIĘGOWA
K. Karpińska
mgr Karolina Karpińska

DYREKTOR
Roman Tyc

Nasielsk, dn. 29.03.2019 r.

Urząd Miejski w Nasielsku

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Nasielsku przekazuje informację:

I.p.	Nazwa jednostki	Zobowiązania	Należności
1	Szkoła Podstawowa w Nasielsku	0,00	0,00
2	Szkoła podstawowa w Popowie Borowym	0,00	0,00
3	Szkoła Podstawowa w Dębinkach	0,00	0,00
4	Szkoła Podstawowa w Budach Siennickich	0,00	0,00
5	Publiczne gimnazjum w Nasielsku	0,00	0,00
6	Zespół Szkół Nr 2 w starych Pieścirogach	0,00	0,00
7	Zespół Szkół Nr 3 w Ciekusynie	0,00	0,00
8	Samorządowe Przedszkole w Nasielsku	0,00	0,00
9	Samorządowe przedszkole w Starych Pieścirogach	0,00	0,00
10	Samodzielny Publiczny Zakład opieki Zdrowotnej w Nasielsku	0,00	0,00
11	Zarząd Gospodarki komunalnej i Mieszkaniowej w Nasielsku	0,00	0,00
12	Nasielskie Budownictwo mieszkaniowe w Nasielsku	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
K. Karpińska
mgr Karolina Karpińska

BURMISTRZ
Bogdan Ruzkowski
mgr Bogdan Ruzkowski

DYREKTOR
Dr Stanisław Roman Tyc
Dr Stanisław Roman Tyc