

BK-III.1711.11.2020.PM

Protokół

z kontroli w zakresie zgodności danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym sporządzonym za 2019 r. z danymi wykazanymi w ewidencji księgowej przeprowadzonej w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Radomiu, ul. Piłsudskiego 12 na podstawie Polecenia służbowego Nr 11/2019 Prezydenta Miasta Radomia z dnia 30.04.2020 r. przez pracownika Biura Kontroli Urzędu Miejskiego w Radomiu Pawła Morawskiego w dniach od 04.05.2020 r. do 06.05.2020 r.

I. Jednostka kontrolowana.

Miejska Biblioteka Publiczna im. Józefa A. i Andrzeja S. Załuskich w Radomiu, ul. Piłsudskiego 12.

Biblioteka jest samorządową instytucją kultury, wpisaną przez Organizatora do Rejestru Instytucji Kultury pod poz. 9. Biblioteka posiada osobowość prawną.

Organizatorem Biblioteki jest Gmina Miasta Radomia, a nadzór nad jej działalnością pełni Prezydent Miasta Radomia.

Biblioteka wchodzi w skład ogólnokrajowej sieci bibliotecznej i podlega merytorycznemu nadzorowi Biblioteki Publicznej m.st. Warszawy – Biblioteki Głównej Województwa Mazowieckiego.

Dyrektorem Miejskiej Biblioteki Publicznej w Radomiu jest Pani Anna Skubisz-Szymanowska, powołana na to stanowisko przez Wojewodę Radomskiego od dnia 12 lutego 1996 r. na czas nieokreślony.

Od dnia 06.12.2010 r. funkcję zastępcy dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej w Radomiu pełni Pani Agata Morgan.

Na stanowisku Głównego księgowego od dnia 1 marca 1998 r. do nadal zatrudniona jest Pani Beata Sułkowska.

Dyrektor Miejskiej Biblioteki Publicznej w dniu 09.06.2003 r. powierzył Głównemu księgowemu obowiązki i odpowiedzialność w zakresie wynikającym z art. 54 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t.Dz.U.2019.869).

Miejska Biblioteka Publiczna działa w szczególności na podstawie:

- ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (j.t.Dz.U.2018.1479 ze zm.),
- ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (j.t.Dz.U.2020.194),
- ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j.t.Dz.U.2019.506 ze zm.),
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t.Dz.U.2019.869 ze zm.),
- Statutu nadanego Uchwałą Nr 419/2012 Rady Miejskiej w Radomiu z dnia 29.10.2012 r. w sprawie nadania statutu Miejskiej Bibliotece Publicznej im. Józefa A. i Andrzeja S. Załuskich w Radomiu ze zm.



II. Podstawa prawna kontroli.

- Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (j.t.Dz.U.2019.351),
- Ustawa z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (j.t.Dz.U.2020.194.),
- Zarządzenie Nr 1370/2020 Prezydenta Miasta Radomia z dnia 25 marca 2020 r. w sprawie zatwierdzania rocznych sprawozdań finansowych samorządowych instytucji kultury,
- Zarządzenie Nr 4254/2013 Prezydenta Miasta Radomia z dnia 18 września 2013 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu przeprowadzania kontroli miejskich jednostek organizacyjnych przez Biuro Kontroli Urzędu Miejskiego w Radomiu.

III. Przedmiot kontroli.

Kontrola w zakresie zgodności danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym sporządzonym za 2019 r. z danymi wykazanymi w ewidencji księgowej przeprowadzonej w Miejskiej Bibliotece Publicznej im. Józefa A. i Andrzeja S. Załuskich w Radomiu, ul. Piłsudskiego 12.

IV. Ustalenia kontroli.

Dyrektor Biblioteki pismem znak MBP-VI.3124.1.2020 z dnia 27.03.2020 r. złożyła w Wydziale Kultury Urzędu Miejskiego w Radomiu sprawozdanie finansowe za 2019 rok składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za rok 2019 Miejskiej Biblioteki Publicznej w Radomiu.

W Bilansie Miejskiej Biblioteki Publicznej w Radomiu sporządzonym dnia 18.03.2020 r. wg stanu na dzień 31.12.2019 r. suma bilansowa wyniosła 937.427,13zł.

Po stronie aktywów wykazano:

A. Aktywa trwałe w kwocie 833.739,31zł, w tym:

A I. Wartości niematerialne i prawne - 8.250,00 zł, w tym:

Inne wartości niematerialne i prawne w kwocie 8.250,00 zł wynikające z salda Wn konta 020 „Wartości niematerialne i prawne” w kwocie 52.041,81zł pomniejszone o saldo Ma konta 070-020 „Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych” w kwocie 43.791,81 zł.

A II. Rzeczowe aktywa trwałe - 825.489,31zł, w tym:

1. Środki trwałe w kwocie 482.276,75 zł wynikające z salda Wn konta 010 „Środki trwałe” w kwocie 2.164.388,67zł, w tym:

- 010-001 „Budynki” w kwocie 1.016.688,42 zł,
- 010-002 „Budowle” w kwocie 40.231,21 zł,
- 010-004 „Urządzenia techniczne” w kwocie 930.134,88 zł,
- 010-006 „Faksy, system sygnalizacji ppoż” w kwocie 113.182,96 zł,
- 010-007 „Środki transportu” w kwocie 49.500,00 zł,
- 010-009 „Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie” w kwocie 14.651,20 zł pomniejszone o saldo Ma nw. kont:
- 070-001 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - Budynki” w kwocie 571.481,47zł,
- 070-002 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - Budowle” w kwocie 40.231,21zł,
- 070-004 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - Urządzenia techniczne i maszyny” w kwocie 911.375,88 zł,

- 070-006 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - Faksy, system sygnalizacji ppoż” w kwocie 94.872,16 zł,
- 070-007 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - Środki transportu” w kwocie 49.500,00 zł,
- 070-009 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie” w kwocie 14.651,20 zł,

w tym:

b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej w kwocie 445.206,95 zł wynikającej z salda Wn kont analitycznych, pomniejszonych o salda Ma odpisów umorzeniowych:

- Wn 010-001 „Środki trwałe - Budynki” w kwocie 1.016.688,42 zł,
- Ma 070-001 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - Budynki” w kwocie 571.481,47 zł.

c) urządzenia techniczne i maszyny w kwocie 37.069,80 zł wynikającej z salda Wn kont analitycznych, pomniejszonych o salda Ma odpisów umorzeniowych:

- Wn 010-004 „Środki trwałe - Urządzenia techniczne” w kwocie 930.134,88 zł,
- Wn 010-006 „Środki trwałe - Faksy” w kwocie 113.182,96 zł,
- Ma 070-004 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - urządzenia techniczne i maszyny” w kwocie 911.375,88 zł.
- Ma 070-006 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - faksy” w kwocie 94.872,16 zł.

W ciągu roku nastąpiła zmiana wartości początkowej środków trwałych:

- zwiększenie w kwocie 55.380,80 zł;
- zmniejszenie w kwocie 24.766,00 zł

Kontrolującemu przedłożono:

- dowody OT - przyjęcie środka trwałego: od nr 1/2019 do nr 17/2019,
- dowody LT - likwidacja środka trwałego od nr 1/2019 do nr 3/2019.
- „Plan amortyzacji wybranych środków trwałych z grupy <wszystkie> za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019, uwzględniający dotychczasowe odpisy”.

Do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości zakupu powyżej 10.000 zł stosowana jest liniowa metoda amortyzacji. Pozostałe środki trwałe o wartości mniejszej niż 10.000 zł, umarza się w 100 % w momencie oddania ich do użytkowania.

Środki transportu oraz Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie wykazano w bilansie w wartości 0,00 zł z uwagi na fakt ich całkowitego umorzenia.

2. Środki trwałe w budowie - 343.212,56 zł - saldo Wn konta 080 „Środki trwałe w budowie”, w tym:

- wartość ekspertyzy technicznej budynku Biblioteki w kwocie 104.100,00 zł,
- prace modernizacyjne budynku Biblioteki (modernizacja dachu) w kwocie 45.583,38 zł,
- roboty budowlane budynku Miejskiej Biblioteki Publicznej etap I - 193.529,18 zł

B. Aktywa obrotowe w kwocie 103.687,82 zł, w tym:

I. Zapasy w kwocie 90,00 zł w tym:

5. Zaliczki na dostawy i usługi w kwocie 90,00 zł wynikającej z salda Wn konta analitycznego 201-016 „Rozrachunki z dostawcami - Instytut im. Oskara Kolberga, ul. Kantaka 4”.

II. Należności krótkoterminowe w kwocie 30.448,70 zł, w tym:

M

3. Należności od pozostałych jednostek w kwocie 30.448,70 zł, w tym:

a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy w kwocie 1.990,21 zł, która wynika z sumy sald Wn konta 200 „Rozrachunki z odbiorcami” w kwocie 50,00 zł i konta 201 „Rozrachunki z dostawcami” w kwocie 1.940,21 zł, w tym:

- 200-2870 „Ewa R.” - 50,00 zł
- 201-893 „CENTRUM OSIEDLOWA Sp. z o.o.” - 1.865,21 zł,
- 201-955 „Sąd Rejonowy w Radomiu” - 75,00 zł

c) inne w kwocie 28.458,49 zł, wynikające z salda Wn kont:

- 235 „Rozrachunki z tytułu działalności ZFŚS” w kwocie 22.712,00 zł. Na podstawie prowadzonych ręcznie do w/w konta analitycznych kartotek kontowych ustalono, że na powyższą kwotę składają się należności z tytułu wypłaconych pracownikom pożyczek.

- 240-001-12 „Pozostałe rozrachunki - Kaucja za czynsz Spółdzielnia Budowlani” w kwocie 1.605,00 zł. Kaucja została wniesiona przez Bibliotekę jako zabezpieczenie płynności wpłat za użytkowany lokal, zgodnie z umową najmu z dnia 23.04.2009 r. zawartą ze Spółdzielnią Mieszkaniową Budowlani w Radomiu.

- 201-811 „GOEE Energia Sp. z o.o.” - 4.141,49 zł,

III. Inwestycje krótkoterminowe w kwocie 73.149,12 zł, w tym:

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe w kwocie 73.149,12 zł, w tym:

c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne w kwocie 73.149,12 zł, w tym:

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach w kwocie: 73.141,62 zł, w wysokości wynikającej z salda Wn kont:

- 131- „Rachunki bieżące” - 62.685,44 zł,

- 135 - „Rachunek środków ZFŚS” - 10.456,18 zł,

- inne aktywa pieniężne w kwocie 7,50 zł wynikającej z salda Wn konta 140 „Krótkoterminowe papiery wartościowe i inne” - subskrypcja na książkę Encyklopedia Katolicka.

Po stronie pasywów wykazano:

A. Kapitał (fundusz) własny w kwocie 467.135,48 zł., w tym:

I. Kapitał (fundusz) podstawowy w kwocie 361.418,59 zł, który wynikał z salda Ma konta 800 „Fundusz instytucji kultury”.

IV. „Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: tworzone zgodnie z art. 29 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej” w kwocie 107.799,07 zł, który wynikał z salda Ma konta 801 „Fundusz rezerwowy”, który został powiększony o zysk netto za 2018 r.

VI. Zysk (strata) netto w kwocie - 2.082,18 zł. Wykazana w bilansie strata za 2019 r. wynikał z salda Wn konta 860 „Wynik finansowy”.

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 470.291,65 zł, w tym:

III. Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 46.642,38 zł, na które składają się:

3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek w kwocie 13.474,20 zł, w tym:

d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy w kwocie 13.474,20 zł, tj. w wysokości zgodnej z saldem Ma konta 201 - „Rozrachunki z dostawcami”, w tym:

- 201-001 „Orange Polska S.A.” - 199,26 zł,

- 201-004 „PGE Dystrybucja S.A.” - 1.057,27 zł,

- 201-005 „RADPeC” - 6.838,05 zł,

- 201-006 „Wodociągi Miejskie Radom” - 298,02 zł,

- 201-009 „Spółdzielnia Mieszkaniowa Południe” - 15,84 zł,

- 201-011 „Rewitalizacja Sp. z o.o Radom” - 2.958,56 zł,
- 201-013 „Spółdzielnia Mieszkaniowa BUDOWLANI” - 122,08 zł,
- 201-014 „Spółdzielnia Mieszkaniowa Michałów” - 53,57 zł,
- 201-113 „SUEZ Wschód Sp. z o.o ” - 552,09 zł,
- 201-315A „Miejski Zarząd Lokalami w Radomiu” - 92,41 zł,
- 201-670 „Grupa Allegro Sp. z o.o” - 2,20 zł,
- 201-673 „Poczta Polska S.A.” - 91,90 zł,
- 201-949 „Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „SOLTER” S.Dobosz.” - 61,50 zł,
- 201-950 „ENERGA - OBRÓT S.A.” - 1.131,45 zł,

4. Fundusze specjalne w kwocie 33.168,18 zł, tj. w wysokości zgodnej z saldem Ma konta 850 „Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych”.

Stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym ZFŚS, zgodne z saldem Wn konta 135 „Rachunek Środków ZFŚS” wynosi 10.456,18 zł. Różnicę pomiędzy saldem Ma konta 850, a saldem Wn konta 135 stanowią należności od pracowników z tytułu pożyczek wypłaconych z ZFŚS w kwocie 22.712,00 zł.

Należności od pracowników z tytułu pożyczek w kwocie 22.712,00 zł zaewidencjonowano na koncie 235 „Rozrachunki z tytułu działalności ZFŚS” i wykazano w bilansie w aktywach, w części B Aktywa obrotowe, w poz. II Należności krótkoterminowe pkt 3 Należności od pozostałych jednostek lit. c Inne.

IV. Rozliczenia międzyokresowe w kwocie 423.649,27 zł, w tym:

2. Inne rozliczenia międzyokresowe w kwocie 423.649,27 zł, w tym:

- długoterminowe w kwocie 391.285,02 zł,
- krótkoterminowe w kwocie 32.364,25 zł,

Powyższa kwota wynika z salda Ma konta 840 „Rozliczenia międzyokresowe przychodów”.

Ustalono, że rozliczenia międzyokresowe stanowią wartość środków trwałych, których zakup został sfinansowany z dotacji, a odpisy amortyzacyjne dokonane będą w okresie, do i powyżej 12 miesięcy, tj.:

- a) ekspertyza techniczna i prace modernizacyjne budynku w kwocie 343.409,96 zł,
- b) system powiadamiania przeciwpożarowego w kwocie 18.310,80 zł,
- c) sprzęt komputerowy w kwocie 18.759,00 zł,
- d) stolarka okienna w kwocie 34.919,51 zł,
- e) oprogramowanie w kwocie 8.250,00 zł.

Rachunek Zysków i Strat sporządzony dnia 18.03.2020 r. w wariantcie porównawczym, w którym wykazano:

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w kwocie 5.043.484,00 zł, w tym:

I. Przychody netto ze sprzedaży produktów w kwocie 3.254,00 zł, tj. w kwocie zgodnej z saldami strony Ma n/w kont:

- 707-001 „Usługi ksero” - 2,00 zł,
- 707-006 „ Sprzedaż wydawnictw MBP” - 1.653,50 zł,
- 707-008 „ Wydruki komputerowe, opłaty za przesyłki” - 1.598,50 zł

V. Dotacje w kwocie 5.040.230,00 zł, wynikające z sald strony Ma konta 740 „Dotacje”, w tym:

- 740-001 „Dotacje UM” - 4.644.800,00 zł - dotacja podmiotowa Urząd Miejski w Radomiu,
- 740-002 „Dotacje celowe Urząd Miasta” - 180.000,00 zł, w tym:

a) 80.000,00 zł - dotacja celowa na realizację zadania pn. „Nagroda Literacka Miasta Radomia”,

b) 100.000,00 zł - dotacja celowa na realizację zadania pn. „Nagroda Literacka Gombrowicza”,

- 740-003 „Starostwo Powiatowe” - 158.770,00 zł - dotacja celowa na realizację zadania pn. „Realizacja zadania powiatowej biblioteki publicznej”,

- 740-004 „Dotacje celowe MKiDN” - 56.660,00 zł - środki finansowe Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego (dotacja celowa) na dofinansowanie zadania w ramach Programu Wieloletniego „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa” pn. „Zakup nowości wydawniczych do bibliotek publicznych”.

B. Koszty działalności operacyjnej w kwocie 5.165.978,76 zł, w tym:

I. Amortyzacja w kwocie 90.205,03 zł, tj. w kwocie wynikającej z salda strony Wn konta 406 - 001 „Amortyzacja środków trwałych” - 90.205,03 zł.

Ustalono, że na w/w koncie ewidencjonowano stopniowe odpisy amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, jak również umorzenie jednorazowe składników majątkowych o wartości do 10.000,00 zł, w miesiącu ich oddania do używania.

II. Zużycie materiałów i energii w kwocie 470.889,41 zł, tj. w kwocie wynikającej z sald strony Wn nw. kont analitycznych:

- 400-001 „Zakup czasopism” - 37.372,06 zł;
- 400-002 „Druki, bilety” - 1.994,54 zł;
- 400-003 „Zakup zbiorów bibliotecznych” - 164.594,00 zł;
- 400-004 „Materiały biurowe” - 7.280,65 zł;
- 400-005 „Materiały elektryczne” - 4.251,48 zł;
- 400-006 „Paliwo i części samochodowe” - 7.551,36 zł;
- 400-007 „Wyposażenie” - 29.544,64 zł;
- 400-008 „Środki czystości” - 6.639,90 zł;
- 400-009 „Materiały gospodarcze” - 3.401,77 zł;
- 400-010 „Toner” - 5.391,34 zł;
- 400-011 „Materiały do komputerów, ksero” - 5.198,28 zł;
- 400-012 „Zakup gier, materiałów dydaktycznych, zabawek” - 248,01 zł;
- 400-013 „Zakup materiałów do wystaw” - 1.181,47 zł;
- 400-014 „Zakupy na imprezy organizowane przez MBP” - 10.770,20 zł;
- 400-016 „Zakupy licencji, pamięci, programów” - 71.402,51 zł;
- 400-022 „Zakup etykietek, taśm i inne” - 1.596,80 zł;
- 400-037 „Zakupy Starostwo Powiatowe” - 23.985,00 zł;
- 400-099 „Różne zakupy” - 595,24 zł;
- 401-001 „Energia elektryczna” - 43.829,52 zł;
- 401-002 „Energia c.o.” - 42.381,76 zł;
- 401-004 „Woda” - 1.678,88 zł.

III. Usługi obce w kwocie 636.860,35 zł, tj. w kwocie wynikającej z sald strony Wn nw. kont analitycznych:

- 402-002 „Usługi remontowe (...)” - 3.177,24 zł;
- 402-003 „Koszty bankowe, prowizje” - 3.380,32 zł;
- 402-004 „Opłaty pocztowe, RTV” - 4.178,54 zł;
- 402-005 „Usługi telekomunikacyjne” - 39.554,17 zł;
- 402-006 „Czynsz” - 450.156,94 zł;
- 402-007 „Usługi wykonyw. sztyldów, pieczętek, kluczy” - 231,00 zł;
- 402-008 „Skład, druk wydawnictw, folderów, zaproszeń, ulotek” - 14.412,76 zł;

dn

phake

- 402-009 „Konserwacja ksero, komputerów, drukarek” - 511,49 zł;
- 402-010 „Ścieki, wywóz nieczystości” - 12.470,82 zł;
- 402-011 „Naprawa samochodu, przegląd, mycie” - 1.255,37 zł;
- 402-012 „Usługi malarskie, kominiarskie” - 1.070,10 zł;
- 402-013 „Usługi introligatorskie(oprawa)” - 8.940,00 zł;
- 402-014 „Naprawa sprzętów, komputerów, ksero, skanerów” - 260,00 zł;
- 402-015 „Konserwacja gaśnic, SAP, dźwigu, monitoring” - 8.976,54 zł;
- 402-016 „Wdrożenie programów komputerowych” - 369,00 zł;
- 402-017 „Licencje, domeny, abonament KZ, opieka syst. ” - 14.688,00 zł;
- 402-022 „Usługi na imprezy organizowane przez MBP” - 34.799,22 zł;
- 402-028 „Pomiary instalacji elektrycznej, odgromowej budynku” - 300,00 zł;
- 402-030 „Prowizje, windykacja” - 1.767,87 zł;
- 402-033 „Usługi podpis elektroniczny” - 1.002,45 zł;
- 402-034 „Usługi wpis do PKF” - 516,60 zł;
- 402-036 „Porady prawne” - 5.805,60 zł;
- 402-053 „Usługi dotacja celowa Starostwo Powiatowe” - 26.649,91 zł;
- 402-057 „Obliczenia wska. rezultatu dla projektu” - 738,00 zł;
- 402-099 „Różne, drobne usługi” - 1.648,41 zł.

IV. Podatki i opłaty w kwocie 2.115,00 zł, tj. w kwocie wynikającej z salda strony Wn konta 403 „Podatki i opłaty”, w tym:

- 403-001 „Podatek od nieruchomości” - 1.920,00 zł;
- 403-003 „Opłata skarbową” - 195,00 zł;

V. Wynagrodzenia w kwocie 3.299.431,40 zł, tj. w kwocie wynikającej z salda strony Wn konta 404 „Wynagrodzenia, w tym:

- 404-001 - „Wynagrodzenia brutto meryt. adm. obsł. doz.” - 2.717.048,87 zł;
- 404-002 - „Nagrody, premie roczne” - 87.962,99 zł;
- 404-003 - „Premie, godziny ponad normę, nocne” - 8.108,45 zł;
- 404-004 - „Nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne” - 200.375,00 zł;
- 404-005 - „Wynagr. z tyt. um. o dzieło, zlec. z wł. prac.” - 19.500,70 zł;
- 404-006 - „Wynagr. z tyt. um. o dzieło, zlec. z obcymi” - 205.538,15 zł;
- 404-008 - „Wynagrodzenia dotacja celowa Starostwo Powiatowe” - 60.897,24 zł.

VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w kwocie 659.341,52 zł, tj. w kwocie wynikającej z salda strony Wn konta 405 „Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia”, w tym:

- 405-001 „Składki ZUS” - 511.893,28 zł, w tym:
 - a) 405-001-001 „Składki emerytalne 9,76%” - 270.371,32zł,
 - b) 405-001-002 „Składki rentowe 6,5%” - 180.063,46 zł,
 - c) 405-001-003 „Składki wypadkowe 0,84%” - 23.270,10 zł,
 - d) 405-001-004 „Składki ZUS FP - 2,45%” - 38.188,40 zł,
- 405-002 „Świadczenia BHP, odzież robocza, ekwiwalenty” - 1.569,97 zł,
- 405-003 „Badania okresowe pracowników” - 2.715,00 zł,
- 405-004 „Szkolenia pracowników” - 8.966,00 zł,
- 405-005 „Odpis na ZFŚS” - 120.558,82 zł,
- 405-006 „Składki ZUS dotacja celowa Starostwo Powiatowe” - 13.638,45 zł.

VII. Pozostałe koszty rodzajowe w kwocie 7.136,05 zł, tj. w kwocie wynikającej z sald strony Wn konta 407 „Podróże służbowe” w wysokości 1.879,82 zł oraz konta 409 „Pozostałe koszty” w wysokości 5.256,23 zł, w tym:

- 407-001 „Krajowe podróże służbowe” - 1.670,42 zł,
- 407-002 „Krajowe podróże służbowe d.c. Starostwo Powiatowe” - 209,40 zł,

- 409-001 - „Ubezpieczenie środków transportu” - 1.589,00 zł;
- 409-002 - „Ubezpieczenie sprzętu komputerów” - 3.667,23 zł;

D. Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 120.150,54 zł, w tym:

IV. Inne przychody operacyjne w kwocie 120.150,54zł, tj. w kwocie wynikającej z salda strony Ma konta 760 „Przychody operacyjne” w kwocie 70.123,79 zł i konta 763 „Pozostałe przychody operacyjne” w kwocie 50.026,75 zł, w tym:

- 760-002 „Kary” - 43.260,70 zł,
- 760-003 „Dobrowolne wpłaty od czytelników” - 3.103,81 zł,
- 760-004 „Przychody ze sprzedaży niskowart. skł. i pozost.” - 718,80 zł,
- 760-005 „Przychody operacyjne darowizny, reklama” - 11.988,00 zł,
- 760-008 „Za karty czytelnicze” - 5.081,00 zł,
- 760-027 „Wynagrodzenie z tyt. termin. wpł. podatku dochod.” - 782,00 zł,
- 760-030 „Przychody- parkowanie” - 4.100,00 zł,
- 760-031 „Przychody -wynajem sali - 600,00 zł,
- 760-032 „Wynagr. z tytułu opłat reprograficznych” - 477,64 zł,
- 760-033 „Przychody dzierżawa miejsca na ksero” - 11,84 zł,
- 763 „Pozostałe przychody operacyjne” - 50.026,75 zł.

G. Przychody finansowe w kwocie 262,04 zł w tym:

II. Odsetki w kwocie 262,04 zł, tj. w kwocie wynikającej z sumy salda strony Ma konta 750 - 001 „Odsetki bankowe” w wysokości 0,01 zł i konta 750 - 002 „Odsetki za opóźnienie zapłaty” w wysokości 262,01 zł.

L. Zysk(strata) netto w kwocie -2.082,18 zł.

Ogółem przychody wykazane w Rachunku zysków i strat sporządzonym za 2019 r. wyniosły 5.163.896,56 zł natomiast koszty 5.165.978,76 zł, co oznacza stratę bilansową w kwocie 2.802,18 zł wykazaną w pozycji L Rachunku zysków i strat oraz w pozycji A VI Pasywów Bilansu.

Wszystkie salda kont wynikowych, tj. kont zespołu 4 (strona Ma) i 7 (strona Wn), zostały przeksięgowane na wynik finansowy (konto 860) poleceniem księgowania nr 41/19/PK nr dziennika 2 500 z dnia 31.12.2019 r.

Kserokopia Bilansu, Rachunku zysków i strat oraz informacja dodatkowa sporządzone dnia 18.03.2020 r. stanowi załącznik nr 1 do protokołu.

V. Pozostałe ustalenia:

1. Dane wykazane w sprawozdaniu finansowym za 2019 rok w kolumnie „Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy”, są zgodne z danymi dotyczącymi tego roku, wykazanymi na dzień 31.12.2018 r. w sprawozdaniu finansowym za 2018 rok.

Dane wykazane w wydruku pn. „Obroty i salda, za okres od 2019-01-01 do 2019-12-31, konta syntetyczne i analityczne + BO” w pozycji „Bilans otwarcia”, są zgodne z danymi wykazanymi w wydruku pn. „Obroty i salda, za okres od 2018-01-01 do 2018-12-31, konta syntetyczne i analityczne + BO” w pozycji „Saldo”,

2. Wydruk pn. „Obroty i salda, za okres od 2019-01-01 do 2019-12-31, konta syntetyczne i analityczne + BO” stanowi załącznik nr 2 do protokołu.

3. W Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za 2019 rok z dnia 18.03.2020 r. nie wskazano sposobu pokrycia straty. W dniu 12.05.2020 r. Miejska Biblioteka Publiczna w Radomiu dokonała korekty Informacji dodatkowej za 2019 rok, która stanowi załącznik nr 3 do protokołu.

dh

plmki

VI. Ustalenia końcowe:

Protokół sporządzono w 4 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden w dniu 12.05.2020 r. przekazano do Miejskiej Biblioteki Publicznej w Radomiu w Radomiu celem zapoznania się z jego treścią.

Integralną część protokołu stanowią Załączniki:

Nr 1 - Bilans, Rachunek Zysków i Strat oraz Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2019 rok z dnia 18.03.2020 r.

Nr 2 - Wydruk pn. „Obroty i salda, za okres od 2019-01-01 do 2019-12-31, konta syntetyczne i analityczne + BO” z dnia 04.05.2020 r.

Nr 3 - Korekta Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za 2019 rok z dnia 12.05.2020 r.

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli prowadzonej w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Radomiu pod poz. 77.

Dyrektor Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Józefa A. i Andrzeja S. Załuskich w Radomiu został poinformowany o możliwości:

- a) podpisania protokołu w terminie trzech dni roboczych od daty jego przekazania.
- b) odmowy podpisania protokołu z pisemnym wyjaśnieniem przyczyn tej odmowy.
- c) złożenia w terminie 7 dni roboczych od daty podpisania protokołu:
 - zastrzeżeń co do sposobu przeprowadzenia kontroli;
 - pisemnych wyjaśnień lub zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole.

Dyrektor:

~~1. Odmówił podpisania protokołu z pisemnym wyjaśnieniem przyczyn tej odmowy, które stanowi załącznik nr..... do protokołu *~~

2. Oświadczył, że podpisuje protokół i:

- nie wnosi zastrzeżeń; *
- ~~- wnosi zastrzeżenia. *~~

Na tym protokół zakończono i po omówieniu podpisano w dniu 13.05.2020 r.

* niepotrzebne skreślić

Kontrolowani:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Sułkowska

Miejska Biblioteka Publiczna
im. Józefa A. i Andrzeja S. Załuskich
26-600 Radom, ul. J. Piłsudskiego 12
tel. centr. 36-26-735, 36-27-751, 36-22-314
-000592590-

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
im. J.A. i A.S. Załuskich w Radomiu

mgr Anna Skubiś-Szymanowska

Kontrolujący:

STARSZY INSPEKTOR

mgr Paweł Morawski