

Zarządzenie Nr 46/2019
Burmistrza Zwolenia
z dnia 30 kwietnia 2019r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury –
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Zwoleniu za 2018rok.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2019r. poz. 351 ze zm.) oraz art. 29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2018r. poz. 1983 ze zm.)

Zarządzam, co następuje:

§1.

1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe za 2018 rok (bilans, rachunek zysków i strat, informacja dodatkowa) instytucji kultury – Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Zwoleniu stanowiące załącznik do 1 do niniejszego zarządzenia.

2. Wynik finansowy – stratę jednostki w wysokości 3.153,78zł należy pokryć z funduszu jednostki kultury.

§ 2.

Wykonanie zarządzenia powierzam Dyrektorowi Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Zwoleniu.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

mgr inż. Arkadiusz Sulima

BILANS

sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.

Aktywa	1-01-2018	31-12-2018	Pasywa	1-01-2018	31-12-2018
	1	2		1	2
A. Aktywa trwałe	243 600,70	235 291,54	A. Kapitał (fundusz) własny	3 243,13	89,35
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 266,46	3 243,13
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Należne wkłady na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	243 600,70	235 291,54	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	243 600,70	235 291,54	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII. Zysk (strata) netto	- 4 023,33	- 3 153,78
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	243 600,70	235 291,54	IX. Odpisy z zysku netto z ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	263 833,77	235 308,35
d) środki transportu	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	d) inne	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	20 233,07	16,81
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	20 200,79	16,81
Długoterminowe rozliczenia	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
V. międzyokresowe	0,00	0,00			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			

B. Aktywa obrotowe	23 476,20	106,16	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostaw	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostaw	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	277,50	0,00	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i) inne	20 200,79	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	32,28	16,81
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	243 600,70	235 291,54
b) inne	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	277,50	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresow	243 600,70	235 291,54
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	277,50	0,00	- długoterminowe	243 600,70	235 291,54
- do 12 miesięcy	277,50	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00			
c) inne	0,00	0,00			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	23 198,70	106,16			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	23 198,70	106,16			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczek	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczek	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	23 198,70	106,16			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	23 198,70	106,16			
- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. międzyokresowe rozliczenia	0,00	0,00			
Aktywa razem	267 076,90	235 397,70	Pasywa razem	267 076,90	235 397,70

Zwoleń, dnia 28.03.2019r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Łasak
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
im. J. Kochanowskiego
w Zwoleń

Ewa Łasak
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna im. Jana Kochanowskiego
Aleja Jana Pawła II 6a
26-700 Zwolenń
NIP: 811-16-40-379
Regon: 672716867

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres
od dnia 01.01.2018 r. do dnia 31.12.2018 r.
(Wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
	1	2
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	930,00	360,00
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	930,00	360,00
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		
B. Koszty działalności operacyjnej	647 465,99	676 922,02
I. Amortyzacja	10 953,66	49 163,76
II. Zużycie materiałów i energii	95 568,63	36 902,97
III. Usługi obce	14 147,57	16 259,18
IV. Podatki i opłaty	1 718,00	1 932,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	423 511,37	470 227,89
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	99 047,47	100 426,01
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 519,29	2 010,21
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-646 535,99	-676 562,02
D. Pozostałe przychody operacyjne	642 512,66	673 408,24
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	631 000,00	661 000,00
III. Inne przychody operacyjne	11 512,66	12 408,24
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-4 023,33	-3 153,78
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-4 023,33	-3 153,78
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)	0,00	
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-4 023,33	-3 153,78
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-4 023,33	-3 153,78

Zwolenń, dnia 28.03.2019r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
im. J. Kochanowskiego
w Zwolenniu
mgr Ewa Kulńska

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

za 2018 r

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna im. Jana Kochanowskiego w Zwoleniu z siedzibą w Zwoleniu przy ul. Aleja Jana Pawła II 6a jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną, wpisaną do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod pozycją 1 oraz posiada własny Statut, nadany Uchwałą Rady Miejskiej w Zwoleniu Nr XL/275/2013 z dnia 24 maja 2013r.

Miejsko-Gminną Biblioteką Publiczną w Zwoleniu zarządza Dyrektor, który kieruje jej działalnością, reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny.

Struktura organizacyjna Biblioteki obejmuje filie w Sycynie, Jasieńcu Soleckim i Strykowicach Górnych.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018r do 31.12.2018r i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności kulturalnej i gospodarczej. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe komputerowo, w siedzibie jednostki oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Stosowane zasady określa zarządzenie dyrektora w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Zwoleniu. Zgodnie z tym zarządzeniem rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki w wersji uproszczonej
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- informację dodatkową w wersji uproszczonej.

Instytucja przeprowadza inwentaryzację w następujący sposób:

- w drodze spisu z natury dla rzeczowych składników majątkowych oraz środków pieniężnych w kasie,
- w drodze potwierdzenia sald dla środków pieniężnych na rachunku bankowym oraz należności,
- w drodze weryfikacji sald dla zobowiązań z tytułów publiczno-prawnych oraz pozostałych aktywów i pasywów.

Zbiory biblioteczne bez względu na ich wartość oraz przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 10.000,00zł

odpisuje się w koszty i amortyzuje pod datą zakupu i przekazania do używania w pełnej wartości początkowej.

Przedmioty o wartości jednostkowej większej 10.000,00zł ewidencjonuje się ilościowo-wartościowo i amortyzuje metodą liniową według zasad i stawek podatkowych.

Bilans MGBP Zwoleń za 2018r zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową 235.397,70zł, natomiast rachunek zysków i strat wykazuje stratę w wysokości 3.153,78zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

Po stronie aktywów

- Aktywa trwałe w kwocie 235.291,54zł i jest to wartość netto budynku biblioteki.
- Aktywa obrotowe w kwocie 106,16zł i są to środki pieniężne na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2018r.

Po stronie pasywów

- Kapitał własny w kwocie 89,35zł., na który składa się kapitał podstawowy w kwocie 3.243,13zł, pomniejszony o stratę netto w wysokości 3.153,78zł.
- Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 235.308,35zł., na które składają się: fundusze specjalne (Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych) w kwocie 16,81zł oraz rozliczenia międzyokresowe przychodów powstałe w związku otrzymaną dotacją celową na modernizację budynku biblioteki – 235.291,54zł.

W związku z korzystaniem ze zwolnienia przedmiotowego tj art.17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych nie naliczano w roku podatkowym należnego podatku dochodowego od osób prawnych.

Stan zatrudnienia w Miejsko-Gminnej Bibliotece Publicznej w Zwoleniu na dzień 31.12.2018r wynosił 10 - osób co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 8,25 etatu.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Laskowska
.....

(podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
im. J. Kochanowskiego
w Zwoleniu
Ewa Kulńska
mgr Ewa Kulńska
.....

(podpis kierownika jednostki)