

Zarządzenie Nr 47/2020
Burmistrza Zwolenia
z dnia 13 maja 2020r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury –
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Zwoleniu za 2019rok.

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 2020r. poz. 194 ze zm.)

Zarządzam, co następuje:

§1.

1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe za 2019 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 – zysk jednostki w wysokości 970,94zł należy przeznaczyć na fundusz instytucji 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 2019 r.

Aktywa	1-01-2019	31-12-2019	Pasywa	1-01-2019	31-12-2019
	1	2		1	2
A. Aktywa trwale	235 291,54	226 982,38	A. Kapitał (fundusz) własny	89,35	1 060,29
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 243,13	89,35
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 trwale	235 291,54	226 982,38	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1. Środki trwale	235 291,54	226 982,38	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	- 3 153,78	970,94
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	235 291,54	226 982,38	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	235 308,35	227 544,41
d) środki transportu	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) inne środki trwale	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Środki trwale w budowie	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwale 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	16,81	562,03
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	1,48
- 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	1,48
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	16,81	560,55
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	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	106,16	1 622,32	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	508,15
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	508,15
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 dostawy	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	71,26	g) z tytułu podatków, ceł, 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	0,00	36,20
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	16,81	16,20
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	235 291,54	226 982,38
b) inne	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	0,00	71,26	2. Inne rozliczenia międzyokresow	235 291,54	226 982,38
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	71,26	- długoterminowe	235 291,54	226 982,38
- do 12 miesięcy	0,00	71,26	- krótkoterminowe	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, 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	106,16	1 551,06			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	106,16	1 551,06			
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	106,16	1 551,06			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	106,16	1 551,06			
- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
IV. Aktywa razem	235 397,70	228 604,70	Pasywa razem	235 397,70	228 604,70

Zwoleń, dnia 23.03.2020r

KLÓWY KSIĘGOWY
Ewa Kulinska

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

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

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 za okres
 od dnia 01.01.2019 r. do dnia 31.12.2019 r.
 (Wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
	1	2
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	360,00	360,00
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	360,00	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	676 922,02	724 672,77
I. Amortyzacja	49 163,76	67 911,19
II. Zużycie materiałów i energii	36 902,97	35 715,51
III. Usługi obce	16 259,18	20 647,20
IV. Podatki i opłaty	1 932,00	1 932,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	470 227,89	493 625,44
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	100 426,01	102 492,04
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 010,21	2 349,39
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-676 562,02	-724 312,77
D. Pozostałe przychody operacyjne	673 408,24	725 283,71
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	661 000,00	713 998,52
III. Inne przychody operacyjne	12 408,24	11 285,19
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)	-3 153,78	970,94
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)	-3 153,78	970,94
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-3 153,78	970,94
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)	-3 153,78	970,94

Zwoleń, dnia 23.03.2020r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Ewa Łaskowska

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

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

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

za 2019 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 01.01.2019r do 31.12.2019r 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 2019r zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową 228.604,70zł, natomiast rachunek zysków i strat wykazuje zysk w wysokości 970,94zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

Po stronie aktywów

- Aktywa trwałe w kwocie 226.982,38zł i jest to wartość netto budynku biblioteki.
- Aktywa obrotowe w kwocie 1.622,32zł i są to środki pieniężne na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2019r-1.551,06zł. oraz należności krótkoterminowe z tytułu dzierżawy ogrodzenia za 12.2019-30,00zł i nadpłata za energię elektryczną wynikająca z korekty faktur – 41,26zł.

Po stronie pasywów

- Kapitał własny w kwocie 1.060,29zł., na który składa się kapitał podstawowy w kwocie 89,35zł, powiększony o zysk netto w wysokości 970,94zł.
- Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 227.544,41zł., na które składają się: fundusze specjalne (Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych) w kwocie 16,20zł, zobowiązanie z tytułu zakupu usługi inspektora ochrony danych osobowych w kwocie 448,15zł, badań pracowniczych - 60,00zł, rozrachunków z Urzędem Miejskim z tytułu zwrotu niewykorzystanej dotacji – 1,48zł, rozrachunków z pracownikiem z tytułu zakupu prasy opłaconego gotówką-36,20zł oraz rozliczenia międzyokresowe przychodów powstałe w związku otrzymaną dotacją celową na modernizację budynku biblioteki – 226.982,38zł.

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

Stan zatrudnienia w Miejsko-Gminnej Bibliotece Publicznej w Zwoleniu na dzień 31.12.2019r wynosił 10 - osób co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 8,25 etatu.

KLÓWNIK KSIĘGOWY
Ewa Laskowska

(podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
im. J. Kochanowskiego
w Zwoleniu
Ewa Kulińska
mgr Ewa Kulińska
(podpis kierownika jednostki)