

Zarządzenie Nr 97 /2020
Burmistrza Miasta i Gminy w Kazimierzy Wielkiej
z dnia 26 czerwca 2020 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za okres 01.01.2019 do 31.12.2019 roku
Miejsko-Gminnej i Powiatowej Biblioteki Publicznej w Kazimierzy Wielkiej

Na podstawie art. 30 ust 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r. poz. 713 z późniejszymi zmianami), art.53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351, z późniejszymi zmianami.) oraz art.29 ust.5 ustaw o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z 25 października 1991 r (Dz.U. z 2120 r .poz.194. ze zm)

zarządzam , co następuje :

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za rok 2019 Miejsko-Gminnej i Powiatowej Biblioteki Publicznej w Kazimierzy Wielkiej, na które składają się załączniki do uchwały:

Załącznik nr 1 – wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2019 rok

Załącznik nr 2 – bilans na dzień 31.12.2019 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 85 294,56

Załącznik nr 3 – rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2019 roku do 31.12.2019 roku, a za rok obrotowy kończący się tego samego dnia wykazano strata netto w kwocie 12 577,44 zł

Załącznik nr 4 – zestawienie zmian w funduszu jednostki.

§ 2

Strata netto w kwocie 12 577,44 zł postanawia się przeksięgować na konto 801 –Fundusz rezerwowy instytucji kultury (zmniejszenie funduszu).

§ 3

Wykonanie zarządzenie powierza się Dyrektorowi Miejsko-Gminnej i Powiatowej Biblioteki Publicznej im .Mikołaja Reja w Kazimierzy Wielkiej

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ
Miasta i Gminy

Adam Bodzioch

Uzasadnienie do Zarządzenia Nr 97 / 2020
Burmistrza Miasta i Gminy w Kazimierzy Wielkiej
z dnia 26 czerwca 2020 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji Kultury Miejsko-Gminnej i Powiatowej Biblioteki Publicznej im. Mikołaja Reja w Kazimierzy Wielkiej 2019 rok

Miejsko –Gminna i Powiatowa Biblioteka w Kazimierzy Wielkiej, jako samorządowa instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych. Zgodnie z art.53 ust.1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później, niż 6 od dnia bilansowego z uwagi na zamknięcie roku 2019 i sporządzenie rocznych sprawozdań, M-GiPB na podstawie art.27 ust 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych oraz art.53 ust.1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, ma obowiązek złożyć we właściwym Urzędzie Skarbowym zatwierdzone sprawozdanie finansowe oraz zarządzenie organu o zatwierdzeniu sprawozdań. Organem zatwierdzającym w przypadku Miejsko-Gminnej Biblioteki jest Urząd Miasta i Gminy w Kazimierzy Wielkiej. Celem wywiązania się z obowiązków nałożonych ww. ustawami sporządzono zarządzenie o zatwierdzeniu sprawozdań finansowych za 2019 rok.

BURMISTRZ
Miasta i Gminy

Adam Bodzioch

WPROWADZENIE

Do sprawozdania finansowego za rok 2019 Miejskiej i Gminnej Biblioteki Publicznej w Kazimierzy Wielkiej

Miejska i Gminna Biblioteka działa w obecnym kształcie od 2001 roku i została utworzona na podstawie Uchwały Rady Miejskiej Nr XX/156/2001 z dnia 26.01.2001 roku.

Stan środków trwałych na dzień 31.12.2018 roku wyniósł	247 234,15 zł
- pozostałych środków trwałych	208 541,18 zł
- zbiorów bibliotecznych	535 376,73zł
- wartości niematerialnych i prawnych	97 607,90 zł

RAZEM 1 088 759,96 zł

Umorzenie środków trwałych	168 282,80 zł
- pozostałych środków trwałych	208 541,18zł
- zbiorów bibliotecznych	535 376,73zł
- wartości materialnych i prawnych	97 607,99 zł

RAZEM 1 009 808,70 zł

Zbiorów bibliotecznych zakupiono na kwotę 25 827,74 zł

w tym z Ministerstwa Kultury 11 525,00 zł

Przychody w roku ubiegłym wyniosły 592 072,89 zł

i pochodziły z dotacji 513 600,05 zł

z Biblioteki Narodowej	11 525,00 zł
z odsetek bankowych	409,15 zł
inne przychody	66 538,69 zł
Koszty wyniosły	601 303,41 zł
w tym na wynagrodzenia z pochodnymi	345 805,51 zł
Na koniec 2019 roku wystąpiła strata	12 574,30 zł
Fundusz jednostki wyniósł	83 217,88 zł

Biblioteka zatrudnia 8 pracowników na 7 etatach :

Dyrektor – 1 etat

Zastępca dyrektora – 1 etat

Główny księgowy – ½ etatu

Sprzątaczką – 1/2

Czytelnia – 1 etat

Pracownia komputerowa 1 etatu

Wypożyczalnia 2 etaty

Biblioteka pracuje na zmiany od godziny 8.00 do 17.00

I w soboty od godziny 9.00 do 13.00.

Kazimierza Wielka 2020.05.05

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Alina Kulpa

DYREKTOR
M-G i PEP Kazimierza Wielka
Nina Turek-Kwieceń

BILANS

sporządzony na dzień:

31.12.2019

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2018	rok poprzedni 31.12.2019			rok bieżący 31.12.2018	rok poprzedni 31.12.2019
A	Aktywa trwałe	85 024,51	78 951,35	A	Kapitał (fundusz) własny	83 217,88	70 640,44
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	96 872,12	83 217,88
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
(f)	Rzeczowe aktywa trwałe	85 024,51	78 951,35	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	85 024,51	78 951,35		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	85 024,51	78 951,35	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-13 654,24	
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto		-12 577,44
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 530,86	14 654,12
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
L	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

Miejsko - Gminna i Powiatowa Biblioteka Publiczna
im. Mikołaja Reja
28-500 Kazimierza Wielka
ul. Kolejowa 17
tel. (41) 3521 211
NIP 662-16-73-365 Regon 292385150

ZAŁĄCZNIK DO BILANSU ZA 2019 ROK

Objaśnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizacyjne .

1. Umorzenie środków trwałych	- 168 282,80
2. Umorzenie pozostałych środków	- 208 541,18
3. Umorzenie materiałów bibliotecznych	- 535 376,73
4. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	- 97 607,99

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Alina Kulpa

DYREKTOR
M-G i PBP Kazimierza Wielka

Nina Jurek-Kwiecień

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Miejsko-Gmina i Powiatowa Biblioteka Publiczna im Mikołaja Reja ul. Kolejowa 17 28-500 Kazimierza Wielka Numer identyfikacyjny REGON 292385150		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2019 r.	Adresat BURMISTRZ MIASTA I GMINY KAZIMIERZA WIELKA Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 944,65	7 556,98	
	Przychody netto ze sprzedaży produktów			
I.	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)			
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 (statutowej)	5 944,65	7556,98	
V.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B.	Koszty działalności operacyjnej	484 964,86	601 303,41	
I.	Amortyzacja	8 331,91	11 116,45	
II.	Zużycie materiałów i energii	86 449,82	84 436,43	
III.	Usługi obce	45 819,08	47 976,77	
IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00	
V.	Wynagrodzenia	258 885,30	345 805,51	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	51 424,51	66 052,00	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	34 054,24	45 916,25	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX.	Inne świadczenia finansowe z budżetu			
X.	Pozostałe obciążenia			
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	- 479 020,21	- 593 746,43	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	464 979,35	584 106,76	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje	450 838,00	525 125,05	
III.	Inne przychody operacyjne	14 141,35	58 981,71	

E.	Pozostałe koszty operacyjne	32,06	3 346,92
I.	Pozostałe koszty operacyjne	32,06	3 346,92
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 14 072,92	- 12 986,59
G.	Przychody finansowe	418,68	409,15
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	418,68	409,15
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe		
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	- 13 654,24	- 12 577,44
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) (I +/- J)	- 13 654,24	- 12 577,44
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	- 13 654,24	- 12 577,44

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Alina Kulpa

.....
(główny księgowy)

2020-05-05
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
M-G i PPH "Sazmierz Wielka"
Nina Turek-Kwiecień

.....
(dyrektor jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Miejsko-Gminna i Powiatowa Biblioteka Publiczna im. Mikołaja Reja w Kazimierzu Wielkiej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2019 r.	Adresat BURMISTRZ MIASTA I GMINY KAZIMIERZA WIELKA	
Numer identyfikacyjny REGON 292385150			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	92 408,48	96 872,12	
I.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	4 463,64		
II.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	4 463,64		
II.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe			
II.3.	Dotacje, środki na inwestycje, odpisy z wyniku finansowego na inwestycje			
II.4.	Aktualizacja środków trwałych			
II.5.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje			
II.6.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
II.7.	Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
II.8.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
II.9.	Inne zwiększenia			
III.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		- 13 654,24	
III.1.	Strata za rok ubiegły		- 13 654,24	
III.2.	Zrealizowane dochody budżetowe			
III.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły za rok ubiegły			
III.4.	Dotacje i środki na inwestycje			
III.5.	Pokrycie amortyzacji			
III.6.	Aktualizacja środków trwałych			
III.7.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji			
III.8.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
III.9.	Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
III.10.	Inne zmniejszenia			
IV.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz. I+II-III)	96 872,12	83 217,88	
V.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	- 13 654,24	- 12 577,44	
V.1.	zysk netto			
V.2.	strata netto (-)	- 13 654,24	- 12 577,44	
VI.	Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych			
VII.	Fundusz (poz. IV+,-V-VI)	83 217,88	70 640,44	

GLÓWNA KSIĘGOWA
(główny księgowy)

mgr Alina Kulpa

2020.05.05

.....
DYREKTOR
(kierownik jednostki)
Miejsko-Gminna i Powiatowa Biblioteka Publiczna im. Mikołaja Reja w Kazimierzu Wielkiej
Nina Turtek-Kwiecień