

ZARZĄDZENIE NR ²⁷...../2021

Burmistrza Miasta i Gminy Bodzentyn

z dnia ^{09.04}..... 2021 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejsko - Gminnej Biblioteki Publicznej im. Adeli Nawrot w Bodzentynie za 2020 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz. 1983 z późn. zm.), zarządza się, co następuje:

§ 1.

1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe z działalności Miejsko - Gminnej Biblioteki Publicznej im. Adeli Nawrot w Bodzentynie za 2020 rok, stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Sprawozdanie składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
mgr inż. Dariusz Słiba

p.o. Kopeć
 Urząd Miasta i Gminy w Bodzentynie
 Wpłynęło dn. 31.03.2021
 nr PP 3952/2021

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna
 im. Adeli Nawrot
 w Bodzentynie
 26-010 Bodzentyn, Rynek Słoneczny 11
 tel./fax 41/311 55 19
 NIP 657-26-93-562 Regon 260082120

podpis 

im. Adeli Nawrot w Bodzentynie		BILANS					
26-010 Bodzentyn, Rynek Słoneczny 11		Stan na 31.12.2020 r.					
poz.z uor	AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	poz uor	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	1722,39	0	A.	Fundusz / kapitał własny	-1388,1	500
I	Wartości niematerialne i prawne	0	0	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	3944,79	-1388,1
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwy)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fundusze rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1722,39	0	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	1722,39	0	VI	Zysk (strata) netto	-5332,89	1888,1
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3610,49	0
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
e)	inne środki trwałe	1722,39	0*	*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0	0
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0*	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0	0
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	Aktywa obrotowe	500	500	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0	0	e)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	3610,49	0
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	3610,49	0
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	0	0
5.	Zaliczki na dostawy			*	do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	0	0*	*	powyżej 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	0	0	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3610,49	0
c)	inne			h)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe	500	500	4.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	500	500	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0	0
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	500	500*	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
		500	500				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	2222,39	500		Suma pasywów	2222,39	500


Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:
 Bodzentyn, dn. 22.03.2021 r.

Zatwierdził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Aleksandra Furmańczyk

p. o. DYREKTOR
 Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
 im. Adeli Nawrot w Bodzentynie

 mgr Marcin Sikorski

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna
im. Adeli Nawrot

w Bodzentynie
26-010 Bodzentyn, Rynek Górny 11
tel./fax 41/311 55 19
NIP 657-26-93-562 Regon 260082120
nazwa i adres jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

wariant porównawczy

sporządzono na

dzień 31.12.2020 r.

Podpis: *Podpis*
Urząd Miasta i Gminy w Bodzentynie
Wpłynęło dn. 31.03.2021
nr PP. 3952.2021
podpis *W*

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	245159	294060
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe organizatora	245159	288560
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		5500
B	Koszty działalności operacyjnej	250491,89	308867,19
I	Amortyzacja	1722,4	1722,39
II	Zużycie materiałów i energii	27014,79	33417,61
III	usługi obce	10385,48	12501,79
IV	Podatki i opłaty	589	589
V	wynagrodzenia	173153,85	218485,69
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym emerytalne	37538,37	42033,69
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	88	117,02
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-5332,89	-14807,19
D	Pozostałe przychody operacyjne	0	16695,29
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		16695,29
IV	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	0
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-5332,89	1888,1
G	Przychody finansowe	0	0
II	Odsetki		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0	0
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-5332,89	1888,1
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-5332,89	1888,1

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aleksandra Furmańczyk
mgr Aleksandra Furmańczyk
sporządził

Bodzentyn, dn. 22.03.2021 r.

.....
miejsowość i data

p. o. DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
im. Adeli Nawrot w Bodzentynie
Zaświadczyl
S. Sikorski
mgr Marcin Sikorski

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
MIEJSKO-GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ IM. ADELI NAWROT
W BODZENTYNIE**

ZA 2020 r.

P. D. Kopeć
Urząd Miasta i Gminy w Bodzentynie

Wpłynęło dn. 31.03.2021

nr PP. 3952.2021

podpis

**Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna
im. Adeli Nawrot
w Bodzentynie**
26-010 Bodzentyn, Rynek Górny 11
tel./fax 41/311 55 19
NIP 657-26-93-562 Regon 260082120

I. Informacje ogólne

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna im. Adeli Nawrot w Bodzentynie działa na podstawie statutu nadanego Uchwałą Rady Miejskiej w Bodzentynie NR IV/29/2017 z dnia 29 marca 2017 r.

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna im. Adeli Nawrot w Bodzentynie prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o bibliotekach z dnia 27 czerwca 1997 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1479) oraz w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 poz. 194), ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. 2019 poz. 351 ze zm.).

Podstawowym celem działalności jest zaspokajanie i rozwijanie potrzeb czytelniczych mieszkańców Miasta i Gminy Bodzentyn.

Do podstawowych zadań Biblioteki należy:

- gromadzenie, opracowywanie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych,
- udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie ich na zewnątrz,
- prowadzenie działalności informacyjnej i bibliograficznej,
- popularyzacja książki i czytelnictwa.

Podstawą gospodarki finansowej jest roczny plan finansowy instytucji, zatwierdzony przez Dyrektora Biblioteki, z zachowaniem dotacji przyznanej przez Organizatora. Wysokość rocznej dotacji z budżetu na działalność Biblioteki ustala Organizator na wniosek Dyrektora Biblioteki. Koszty bieżącej działalności pokrywane są z dotacji otrzymanej z Urzędu Miasta i Gminy w Bodzentynie oraz innych dotacji przeznaczonych na określone zadania realizowane przez Bibliotekę.

Rokiem obrotowym i sprawozdawczym jest rok kalendarzowy tj. od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna im. Adeli Nawrot sporządziła sprawozdanie finansowe oraz rachunek zysków i strat zgodnie z ustawą o rachunkowości.

II. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

1. Aktywa i pasywa wycenia się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Stosownie do przepisu art. 4 ust. 4 o rachunkowości jednostka stosuje następujące uproszczenia:
 - a) zakupione składniki majątkowe trwałego użytku o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok i wartości początkowej poniżej 300 zł są zarachowane w koszty i objęte ewidencją ilościową;
 - b) zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty,
 - c) naliczenia umorzenia składników majątkowych trwałego użytku o wartości równej i powyżej 300 zł do wartości równej 10 000 zł oraz okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok ujmowanych na koncie 013 dokonuje się w miesiącu oddania do użytkowania w 100% ich wartości początkowej,
 - d) środki trwałe o wartości powyżej 10 000 zł są amortyzowane i umarżane jednorazowo na koniec roku przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2343 z późn. zm.)
 - e) koszty rozmów telefonicznych i innych cyklicznie powtarzających się operacji są odnoszone w koszty w miesiącu ich stosowania (otrzymania faktury) – z pominięciem konta międzyokresowego rozliczenia kosztów,
 - f) faktury zakupu dotyczące bieżących wydatków są ujmowane za pośrednictwem kont rozrachunkowych,
 - g) sporządzone przez jednostkę sprawozdania budżetowe nie wymagają podawania danych w układzie podziałek klasyfikacji budżetowej, a zatem jednostka nie prowadzi ewidencji przychodów i kosztów wg podziałek klasyfikacji budżetowej,
 - h) ewidencja i rozliczenie kosztów jest prowadzona w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4 – koszty wg rodzajów, odpowiednio do wymogów rachunku zysku i strat.

Koszty działalności operacyjnej w 2020 r. wynosiły: 308 867,19 zł

Koszty rodzajowe:

Amortyzacja –1 722,39 zł

Zużycie materiałów i energii – 33 417,61 zł

Usługi obce - 12 501,79 zł

Podatki i opłaty- 589,00 zł

Wynagrodzenia – 218 485,69 zł

Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - 42 033,69 zł

Pozostałe koszty rodzajowe – 117,02 zł

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01.01.2020 do 31.12.2020 r. nie wystąpił, ponieważ zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych dochody podatników, których celem statutowym jest działalność kulturalna, w części przeznaczonych na te cele oraz otrzymane z budżetu jednostki samorządu terytorialnego (art. 17 ust. 1 pkt 47 w/w ustawy) są zwolnione z opodatkowania.

II. Informacje dotyczące aktywów bilansu

Kształtowanie się środków trwałych i pozostałych środków trwałych w okresie sprawozdawczym

Grupa rodzajowa	Stan na 01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020
Środki trwałe: - umorzenie śr. trwałych za 2020 r.	1 722,39	-	1 722,39	0,00
Środki trwałe amortyzowane jednorazowo - wyposażenie	117 346,34	-	3 457,92	113 888,42
Zbiory biblioteczne	128 754,68	19 850,63	-	148 605,31
Wartości niematerialne i prawne	6 059,07	420,00	338,00	6 141,07
RAZEM:	253 882,48	20 270,63	5 518,31	268 634,80

Należności krótkoterminowe	Stan na koniec roku bieżącego
Pozostałe należności	0,00
RAZEM	0,00

Zobowiązania krótkoterminowe	Stan na koniec roku bieżącego
Zobowiązania wobec budżetu	0,00
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00
Pozostałe zobowiązania	0,00
RAZEM	0,00

IV. Informacje dotyczące pasywów bilansu

W roku 2020 Fundusz instytucji kultury kształtował się następująco:

Fundusz na dzień 01.01.2020	Zwiększenie	Zmniejszenia	Fundusz na dzień 31.12.2020
3 944,79	-	5 332,89	- 1388,10

Za rok 2020 Miejsko - Gminna Biblioteka Publiczna im. Adeli Nawrot w Bodzentynie uzyskała zysk netto w kwocie 1 888,10 zł.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2020 wszystkie zobowiązania zostały uregulowane.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych prowadzony jest wspólnie z Urzędem Gminy.

V. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu.

Stan zatrudnienia wg stanowisk na dzień sporządzania sprawozdania finansowego to 5 osób w przeliczeniu na pełne etaty to 3,7

1. Dyrektor – 1/5 etatu
2. Główny księgowy - 1/1 etat
3. Starszy bibliotekarz - 1/1 etat
4. Pracownik administracyjno - biurowy – 1/1 etat
5. Pracownik gospodarczy – 1/2 etatu

GLÓWNY KSIĘGOWY

Aleksandra Furmańczyk
mgr Aleksandra Furmańczyk

p. o. DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
im. Adeli Nawrot w Bodzentynie

Marcin Sikorski
mgr Marcin Sikorski