

ZARZĄDZENIE NR *38*/2020

Burmistrza Miasta i Gminy Bodzentyn

z dnia *13* maja 2020 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejsko - Gminnej Biblioteki Publicznej im. Adeli Nawrot w Bodzentynie za 2019 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), 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 2019 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 Skiba

ADWOKAT
Patryk Wojtas

Bodzentyn, dn. 23.03.2020 r.

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna
im. Adeli Nawrot
w Bodzentynie
26-010 Bodzentyn, Rynek Górny 11
tel./fax 41/311 55 19
NIP 14-93-562 Regon 260082120

MGBP.02.03.2019

p. D. Kopeć
Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna
w Bodzentynie
30 MAR. 2020
PP. 3524, 2020
Lts

Dariusz Skiba
Burmistrz
Miasta i Gminy Bodzentyn

Miejsko – Gminna Biblioteka Publiczna im. Adeli Nawrot w Bodzentynie przedkłada sprawozdanie finansowe za 2019 rok składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej stanowiące załącznik do sprawozdania finansowego.

Z poważaniem

DYREKTOR
Miejsko - Gminnej Biblioteki Publicznej
im. Adeli Nawrot w Bodzentynie
mgr Marta Janicka

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2019

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	3.444,79	1.722,39	A. Kapitał (fundusz) własny	3.944,79	- 1 388,10
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	124,02	3 944,79
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wypłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3.444,79	1.722,39	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	3.444,79	1.722,39	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)			VIII Zysk (strata) netto	3820,77	- 5332,89
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny			B. Zobowiązania i rezerwy za zobowiązania	0,00	3.610,49
d) środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	3.444,79	1.722,39	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowe		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00

2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	-krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych			a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	3.610,49
b) w pozostałych jednostkach			1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	3.610,49
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		
B. Aktywa obrotowe	500,00	500,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
I. Zapasy			- do 12 miesięcy	0,00	0,00
1. Materiały			- powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania weksłowe		
4. Towary			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	3.610,49
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń		
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	i) inne	0,00	0,00

1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b) inne			- długoterminowe		
2. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00			
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c) inne	0,00	0,00			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	500,00	500,00			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	500,00	500,00			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	500,00	500,00			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	500,00	500,00			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					

9/10/2

Aktywa razem	3.944,79	2.222,39	Pasywa razem	3.944,79	2.222,39
--------------	-----------------	-----------------	--------------	-----------------	-----------------

Sporządzono: Bodzentyń, dnia 23.03.2020 r.

Furmańczyk Aleksandra **GŁÓWNY KSIĘGOWY**
Furmańczyk
mgr Aleksandra Furmańczyk

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Janicka Marta **DYREKTOR**
Janicka
Marta Janicka
Gminnej Biblioteki Publicznej
ul. Wolności 14 Bodzentyń

.....
(nazwisko i imię, podpis dyrektora jednostki)

Rachunek zysków i strat

sporządzony na dzień 31.12.2019 r.
 (wariant porównawczy)

		Za poprzedni rok obrotowy 2018	Za bieżący rok obrotowy 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	241 171,00	245 159,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartości dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
II	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostek		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	241 171,00	245 159,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	237 350,23	250 491,89
I	Amortyzacja	1 722,40	1 722,40
II	Zużycie materiałów i energii	26 464,20	27 014,79
II	Usługi obce	10 976,42	10 385,48
IV	Podatki i opłaty	589,00	589,00
V	Wynagrodzenia	161 872,93	173 153,85
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	35 573,03	37 538,37
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	152,25	88,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A -B)	3820,77	- 5332,89
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowy		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3820,77	- 5332,89
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
II	Odsetki		
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki	0,00	0,00
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F +G - H)	3820,77	- 5332,89
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto (I+ - J)	3820,77	- 5332,89
L	Podatek dochodowe		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L - M)	3820,77	- 5332,89

Sporządzono: Bodzentyn, dnia 23.03.2020 r.

Furmańczyk Aleksandra
 GŁÓWNY KSIĘGOWY

 (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR
 Miejsko - Gminnej Biblioteki Publicznej
 im. Adeli Nawrot w Bodzentynie
 Janicka Marta

 (nazwisko i imię, podpis dyrektora jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA
MIEJSKO – GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ IM. ADELI NAWROT
W BODZENTYNIE
ZA 2019 ROK

I. Informacje ogólne

1. 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. 2019 poz. 1479) oraz w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. 2020 poz. 194), ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.).

Przedmiotem działalności MGBP w Bodzentynie jest:

- gromadzenie, opracowywanie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych,
- 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.

2. Rokiem obrotowym i sprawozdawczym jest rok kalendarzowy tj. od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zmian oraz zasad określonych w ustawie z dnia 25.10.1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z uwzględnieniem zmian, a także zgodnie z polityką rachunkowości Miejsko – Gminnej Biblioteki Publicznej im. Adeli Nawrot w Bodzentynie.

II. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

1. Aktywa i pasywa wyceniane są 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 zarachowywane 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 używania w 100 % ich wartości początkowej,
 - d) środki trwałe o wartości powyżej 10 000 zł są amortyzowane i umarzane jednorazowo na koniec roku przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach ustawy z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2017r. poz. 2343 z póź. 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) sporządzane 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 rozliczanie kosztów jest prowadzona w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4 - koszty wg rodzajów, odpowiednio do wymogów rachunku zysków i strat.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Informacje dotyczące rachunku zysku i strat

Przychody ogółem w 2019 r. wynosiły: 245 159,00 zł na co składają się następujące pozycje:

- przychody z dotacji podmiotowej z Urzędu Miasta i Gminy Bodzentyn: 241 000,00 zł
- przychody z dotacji z Biblioteki Narodowej: 4 159,00 zł

Koszty działalności operacyjnej w 2019 r. Wynosiły: 250 491,89 zł

Koszty rodzajowe:

Amortyzacja –1 722,40 zł

Zużycie materiałów i energii – 27 014,79 zł

Usługi obce - 10 385,48 zł

Podatki i opłaty- 589,00 zł

Wynagrodzenia – 173 153,85 zł

Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - 37 538,37 zł

Pozostałe koszty rodzajowe – 88,00 zł

II. Informacje dotyczące aktywów bilansu

Kształtowanie się środków trwałych i pozostałych środków trwałych w okresie sprawozdawczym

Grupa rodzajowa	Stan na 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019
Środki trwałe: - umorzenie śr. trwałych za 2019 r.	3444,79	-	1 722,40	1722,39
Środki trwałe amortyzowane jednorazowo - wyposażenie	116 836,34	510,00	-	117 346,34
Zbiory biblioteczne	120 648,95	9 594,16	1488,43	128 754,68
Wartości niematerialne i prawne	6 166,08	642,06	749,07	6 059,07
RAZEM:	247 096,16	10 746,22	3 959,90	253 882,48

Biblioteka posiada na koniec roku obrotowego zobowiązania według zestawienia.

Zobowiązania krótkoterminowe	Stan na koniec roku bieżącego
Zobowiązania z tytułu podatków (US)	1 049,00
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń (ZUS)	2 561,49
Pozostałe zobowiązania	-
RAZEM	3 610,49

III. Informacje dotyczące pasywów bilansu

W roku 2019 Fundusz instytucji kultury kształtował się następująco:

Fundusz na dzień 01.01.2019	Zwiększenie	Zmniejszenia	Fundusz na dzień 31.12.2018
124,02	3 820,77	-	3 944,79

Za rok 2019 Miejsko - Gminna Biblioteka Publiczna im. Adeli Nawrot w Bodzentynie uzyskała starę netto w kwocie – 5 332,89 zł.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2019 wszystkie zobowiązania zostały uregulowane.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych prowadzony jest wspólnie z Urzędem Gminy.

IV. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu.

Stan zatrudnienia wg stanowisk na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego to 3,5 osoby w przeliczeniu na etaty to 3,5

1. Dyrektor -1/1 etat
2. Główny księgowy - 1/1 etat
3. Starszy Bibliotekarz - 1/1 etat
4. Pracownik gospodarczy – 1/2 etatu

DYREKTOR
Miejsko - Gminnej Biblioteki Publicznej
im. Adeli Nawroć w Bodzentynie
mgr Marja Janicka

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Aleksandra Furmańczyk
mgr Aleksandra Furmańczyk