

Zarządzenie Nr 57/2021
Burmistrza Zwolenia
z dnia 10 maja 2021r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury – Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Zwoleniu za 2020rok.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2021r. poz. 217 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 2020 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 1.427,30zł 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

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

Wniosek o Zmianę
Statutu nr 57/2021 Burmistrz Zwolenie
z dnia 10 maja 2021r.

BILANS

sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.

Aktywa	01-1-2020	31.12.2020	Pasywa	01-1-2020	31.12.2020
	1	2		1	2
A. Aktywa trwale	226 982,38	218 673,22	A. Kapitał (fundusz) własny	1 060,29	- 367,01
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	89,35	1 060,29
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	226 982,38	218 673,22	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1. Środki trwale	226 982,38	218 673,22	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	970,94	- 1 427,30
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	226 982,38	218 673,22	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	227 544,41	220 492,21
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	562,03	1 818,99
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	1,48	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	1,48	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	560,55	1 783,20
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	1 622,32	1 451,98	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	508,15	1 742,91
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	508,15	1 742,91
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	71,26	0,00	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	36,20	40,29
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	16,20	35,79
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	226 982,38	218 673,22
b) inne	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	71,26	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresow	226 982,38	218 673,22
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	71,26	0,00	- długoterminowe	226 982,38	218 673,22
- do 12 miesięcy	71,26	0,00	- 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	1 551,06	1 451,98			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 551,06	1 451,98			
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	1 551,06	1 451,98			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 551,06	1 451,98			
- 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	228 604,70	220 125,20	Pasywa razem	228 604,70	220 125,20

Zwoleń, dnia 30.03.2021r

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Łukowska

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

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

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres
od dnia 01.01.2020 r. do dnia 31.12.2020 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	460,00
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	360,00	460,00
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	724 672,77	777 763,21
I. Amortyzacja	67 911,19	83 956,03
II. Zużycie materiałów i energii	35 715,51	29 907,60
III. Usługi obce	20 647,20	22 299,57
IV. Podatki i opłaty	1 932,00	2 021,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	493 625,44	526 926,55
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	102 492,04	110 692,64
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 349,39	1 959,82
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-724 312,77	-777 303,21
D. Pozostałe przychody operacyjne	725 283,71	775 875,91
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	713 998,52	741 385,00
III. Inne przychody operacyjne	11 285,19	34 490,91
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)	970,94	-1 427,30
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)	970,94	-1 427,30
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)	0,00	
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	970,94	-1 427,30
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)	970,94	-1 427,30

Zwolen, dnia 30.03.2021r.

GŁÓWNIK SKŁADOWY
Ewa Łaskowska

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

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

mgr Ewa Kubiś
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

za 2020 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, Jasięcu Soleckim i Strykowicach Górnych.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2020r do 31.12.2020r 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 2020r zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową 220.125,20zł, natomiast rachunek zysków i strat wykazuje stratę w wysokości 1.427,30zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

Po stronie aktywów

- Aktywa trwale w kwocie 218.673,22zł i jest to wartość netto budynku biblioteki.
- Aktywa obrotowe w kwocie 1.451,98zł i są to środki pieniężne na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2020r.

Po stronie pasywów

- Kapitał własny w kwocie -367,01zł., na który składa się kapitał podstawowy w kwocie 1.060,29zł, pomniejszony o stratę netto w wysokości 1.742,91zł.
- Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 220.492,21zł., na które składają się: fundusze specjalne (Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych) w kwocie 35,79zł, zobowiązanie z tytułu zakupu usługi komunalnych w kwocie 328,41zł, wymiany reduktora ciśnienia wody oraz przeglądu kotła olejowego w Filii w Jasieńcu Kolonii-1.414,50zł, rozrachunków z pracownikiem z tytułu zakupu prasy opłaconego gotówką-40,29zł oraz rozliczenia międzyokresowe przychodów powstałe w związku otrzymaną dotacją celową na modernizację budynku biblioteki – 218.673,22zł.

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 31.12.2020r wynosił 10 - osób co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 8,25 etatu.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Kulinska

(podpis osoby sporządzającej)

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

(podpis kierownika jednostki)