

**ZARZĄDZENIE Nr 335 /2020
BURMISTRZA MIASTA I GMINY MUROWANA GOŚLINA**

z dnia 08.06.2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury -
Biblioteki Publicznej im. Bonawentury Graszyńskiego w Murowanej Goślinie za 2019 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 506 ze zmianami), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zmianami) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 194) zarządzam co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Biblioteki Publicznej im. Bonawentury Graszyńskiego w Murowanej Goślinie za 2019 rok.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

Dariusz Urbanski

Magdalena Pietrus

Adwokat

**UZASADNIENIE DO
ZARZĄDZENIA Nr 335 /2020
BURMISTRZA MIASTA I GMINY MUROWANA GOŚLINA**

z dnia 08.04.2020 r.

Biblioteka Publiczna im. Bonawentury Graczyńskiego w Murowanej Goślinie jest samorządową instytucją kultury, wpisaną do rejestru organizatora, którym jest Gmina Murowana Goślina, pod numerem 1.

Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury podlega zatwierdzeniu przez organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego. W związku z powyższym podjęcie stosownego zarządzenia jest uzasadnione.


BURMISTRZ
Dariusz Urbański

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej BIBLIOTEKA PUBLICZNA MIASTA I GMINY ul. Poznańska 16 62-095 MUROWANA GOŚLINA 000979797 Numer identyfikacyjny REGON: 142020177			URZĄD MIASTA I GMINY Murowana Goślina BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2019 r.			Adresat BURMISTRZ MIASTA I GMINY MUROWANA GOŚLINA ul. pl.Powstańców WLKP 9 62-095 Murowana Goślina		
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe		433 789,70	348 383,43	A. Fundusze		18 430,26	12 879,98	
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. Fundusz jednostki		22 662,70	18 430,26	
II. Rzeczowe aktywa trwałe		433 789,70	348 383,43	II. Wynik finansowy netto (+,-)		-4 232,44	-5 550,28	
1. Środki trwałe		433 789,70	348 383,43	1. Zysk netto (+)		0,00	0,00	
1.1. Grunty		0,00	0,00	2. Strata netto (-)		4 232,44	5 550,28	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		0,00	0,00	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		420 725,23	336 580,15	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	0,00	
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		12 950,82	11 803,28	B. Fundusze placówek		0,00	0,00	
				C. Państwowe fundusze celowe		0,00	0,00	
1.4. Środki transportu		0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		450 559,70	377 319,84	
1.5. Inne środki trwałe		113,65	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe		4 834,47	5 239,65	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		4 716,00	4 704,00	
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		0,00	0,00	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		0,00	0,00	
1. Akcje i udziały		0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		0,00	0,00	
2. Inne papiery wartościowe		0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania		0,00	0,00	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		0,00	0,00	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00	

Urząd Miasta i Gminy
Murowana Goślina
3798/20/DG
Wpłynęło dn. 17-03-2020
Przyjęto przez:
Lidia Nowak



B. Aktywa obrotowe	35 200,26	41 816,39	8. Fundusze specjalne	118,47	535,65
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	118,47	535,65
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	445 725,23	372 080,19
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	29 935,26	37 112,39			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	29 935,26	37 112,39			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	5 265,00	4 704,00			
Suma aktywów	468 989,96	390 199,82	Suma pasywów	468 989,96	390 199,82

Arieta Tomicka-Chojnacka

(główny księgowy)

KSIĘGOWA

Arieta Tomicka-Chojnacka

2020-03-02

(rok, miesiąc, dzień)

Małgorzata Stachowiak

(kierownik jednostki)

DYREKTOR BPMIG

Małgorzata Stachowiak

BIBLIOTEKA PUBLICZNA MIASTA I GMINY ul. Poznańska 16 62-095 MUROWANA GOŚLINA		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) Murowana Goślina 17-03-2020 sporządzony na dzień 31-12-2019 r.		Adresat BURMISTRZ MIASTA I GMINY MUROWANA GOŚLINA ul. pl.Powstańców WLKP 9 62-095 Murowana Goślina	
Numer identyfikacyjny REGON 000979797		podpis.....		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		616 899,75		652 164,75	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 899,75		14 344,75	
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00		0,00	
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00		0,00	
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00		0,00	
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	600 000,00		637 820,00	
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00		0,00	
B. Koszty działalności operacyjnej		763 702,94		776 548,17	
I.	Amortyzacja	129 248,16		117 766,52	
II.	Zużycie materiałów i energii	84 387,03		58 451,31	
III.	Usługi obce	67 692,48		83 085,20	
IV.	Podatki i opłaty	0,00		0,00	
V.	Wynagrodzenia	394 813,43		430 174,38	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	78 284,97		78 950,63	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	9 276,87		8 120,13	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00		0,00	
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00		0,00	
X.	Pozostałe obciążenia	0,00		0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-146 803,19		-124 383,42	
D. Pozostałe przychody operacyjne		143 938,01		118 833,14	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00		0,00	
II.	Dotacje	0,00		0,00	
III.	Inne przychody operacyjne	143 938,01		118 833,14	
E. Pozostałe koszty operacyjne		11,60		0,00	
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00		0,00	
II.	Pozostałe koszty operacyjne	11,60		0,00	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		-2 876,78		-5 550,28	
G. Przychody finansowe		120,86		0,00	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00		0,00	
II.	Odsetki	120,86		0,00	
III.	Inne	0,00		0,00	

Urząd Miasta i Gminy
 Murowana Goślina
 3800/20/DG
 Wpłynęło dn. 17-03-2020
 Przyjęło przez:
 Lidia Nowak



01000DVZL

H.	Koszty finansowe	1 476,52	0,00
I.	Odsetki	1 476,52	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 232,44	-5 550,28
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-4 232,44	-5 550,28

Arleta Tomicka-Chojnacka

(główny księgowy)

KSIĘGOWA

Arleta Tomicka-Chojnacka

2020-03-02

(rok, miesiąc, dzień)

Małgorzata Stachowiak

(kierownik jednostki)

DYREKTOR BPMIG

Małgorzata Stachowiak

**Informacja dodatkowa
do Bilansu i Rachunku Zysków i Strat za 2019 rok
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Murowana
Goślina**

Wpłynęło 17-03-2020
Data

**I. Wprowadzanie do sprawozdania finansowego za rok
2019.**

podpis.....*Habermehl*

1. Informacja dodatkowa dotyczy Biblioteki Publicznej w Murowane Goślinie z siedzibą, ul. Poznańska 16
2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku.
3. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez Bibliotekę Publiczną działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok. Rok 2019 zamknął się stratą w wysokości 5 550,28 zł.

Biblioteka Publiczna prowadzi pełną księgowość na podstawie art.4 oraz 10 i art. 50 ustawy z dnia 28 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. 121 poz.591 z późn. zm.) oraz postanowień rozdz. 3 ustawy z dnia 25 października 1991 r. (Dz. U. 110 poz. 721 z 1997 z późn. zm) o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki w języku polskim i w walucie polskiej.

Zakładowy Planu Kont obejmuje:

- Wykaz Kont Księgi Głównej (kont syntetycznych) i Ksiąg Pomocniczych (kont analitycznych)
- wytyczne do Zakładowego Planu Kont
- opis dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości, komputerowego przetwarzania danych, stosowanych przez Bibliotekę Publiczną MiG Mur. Goślina.
- Bilans i Rachunek Zysków i Strat sporządzony w oparciu Zakładowy Plan Kont

4. Biblioteka Publiczna MiG Murowana Goślina przyjęła następujące zasady (polityki) rachunkowości w obrębie, których ustawa o rachunkowości pozostawiła prawo wyboru.

- Środki trwałe o okresie używania dłuższym niż jeden rok i wartości początkowej wyższej niż 10.000 zł (słownie: dziesięć tysięcy złotych) ujmują się w ewidencji ilościowo- wartościowej i księgowości bilansowej. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od pierwszego miesiąca, w którym środek wprowadzono do ewidencji według metody liniowej, za pomocą stawek amortyzacyjnych jednorazowo na koniec danego roku obrotowego lub w miesiącu przyjęcia do ewidencji (Załącznik do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych).
- Środki trwałe o niskiej wartości początkowej oraz materiały biblioteczne (księgozbiór) stosuje się odpis amortyzacyjny w wysokości 100 % od miesiąca wprowadzenia środka trwałego i księgozbioru do użytkowania, z wyjątkiem komputerów, zestawów komputerowych, drukarek i wartości niematerialnych

Urząd Miasta i Gminy
Murowana Goślina

3801/20/DG

Wpłynęło dn.17-03-2020

Przyjęto przez:

Lidia Nowak



010000V70

- i prawnych, które instytucja bez względu na wartość przyjmuje do środków trwałych umarzanych jednorazowo.
- Nie ujmuje się w ewidencji ilościowo- wartościowej rzeczowych składników majątkowych długotrwałego użytkowania o niskiej wartości jednostkowej nieprzekraczającej 1.500,- zł (słownie: jeden tysiąc pięćset złotych). Odpisuje się je w koszty pod datą przekazania do użytkowania w wartości początkowej, jako zużycie materiałów.
- Wartości niematerialne i prawne o okresie używania dłuższym niż rok i wartości początkowej wyższej niż 10.000 zł (słownie: dziesięć tysięcy złotych) ewidencjonuje się w księgowości bilansowej i ujmuje w ewidencji ilościowo- wartościowej. Podlegają one amortyzacji i umorzeniu począwszy od miesiąca przyjęcia do ewidencji i zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi zawartymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Stany i rozchody materiałów znajdujących się w magazynie a objętych ewidencją ilościowo- wartościową wycenia się w rzeczywistych cenach nabycia.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

Na podstawie art.45 ust.2 pkt.3 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. Nr 121 poz.591 z późniejszymi zmianami) przedstawiamy informacje i wyjaśnienia niezbędne do oceny gospodarki finansowej Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Murowana Goślina.

Zgodnie z art. 53 ust. 3 uor (podział lub pokrycie wyniku finansowego netto następuje po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający a w przypadku gdy sprawozdanie podlega badaniu - zatwierdzenie sprawozdania jest poprzedzone wydaniem opinii przez biegłego rewidenta); ust. 4 (podział lub pokrycie wyniku finansowego netto jednostek niezobowiązanych do poddania badaniu rocznego sprawozdania finansowego może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający), w związku z powyższym, proponuję stratę bilansową pokryć z funduszu jednostki.

AKTYWA

1. Struktura aktywów trwałych :	
➤ środki trwałe:	
• na początek roku obrotowego	433 789,70
• na koniec roku obrotowego	348 383,43
➤ środki trwałe w budowie :	
• na początek roku obrotowego	0,00
• na koniec roku obrotowego	0,00
2. Struktura aktywów obrotowych :	
➤ zapasy (materiały):	
• na początek roku obrotowego	0,00
• na koniec roku obrotowego	0,00

➤ należności krótkoterminowe z tytułu:	
• na początek roku obrotowego	0,00
• na koniec roku obrotowego	0,00
➤ środki pieniężne na rachunkach bankowych:	
• na początek roku obrotowego	29 935,26
• na koniec roku obrotowego	37 112,39
•	
➤ rozliczenia międzyokresowe:	
• na początek roku obrotowego	5 265,00
• na koniec roku obrotowego	4 704,00

PASYWA

1. Struktura Funduszu jednostki :	
➤ zwiększenie funduszu w ciągu roku obrotowego w tym:	
• przeksięgowanie zysku bilansowego za 2017 r.	0,00
➤ zmniejszenie stanu funduszu instytucji w tym:	4 232,44
• przeksięgowanie straty bilansowej za 2018 r.	
➤ stan jednostki kultury na dzień 31-12-2018 roku	18 430,26
➤ propozycje, co do pokrycia straty bilansowej za 2019r.	5 550,28
➤ propozycja, co do przeznaczenia zysku bilansowego za 2018 rok	0,00
2. Struktura zobowiązań :	
➤ zobowiązania krótkoterminowe z tytułu ubezpieczeń majątkowych:	
• na początek roku obrotowego	4 716,00
• na koniec roku obrotowego	4 704,00
➤ pozostałe zobowiązania :	
• na początek roku obrotowego	0,00
• na koniec roku obrotowego	0,00
➤ zobowiązania krótkoterminowe depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów:	
• na początek roku obrotowego	0,00
• na koniec roku obrotowego	0,00
3. Struktura Funduszy specjalnych :	
➤ Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych:	
• na początek roku obrotowego	118,47
• na koniec roku obrotowego	535,65
4. Struktura rozliczeń międzyokresowych:	
➤ rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego:	445 725,23
• na początek roku obrotowego	372 080,19
• na koniec roku obrotowego	

2. Informacje i objaśnienia do Rachunku Zysków i Strat w wariantcie porównawczym

1.Struktura przychodów netto z działalności operacyjnej:	
➤ przychody netto ze sprzedaży produktów(działalność statutowa):	
• na początek roku obrotowego	16 899,75
• na koniec roku obrotowego	14 344,75
2.Struktura dotacji na finansowanie działalności podstawowej:	
• na początek roku obrotowego	600 000,00
• na koniec roku obrotowego	637 820,00
3.Struktura kosztów działalności operacyjnej:	
➤ z podziałem na koszty według rodzajów ogółem:	
• na początek roku obrotowego	763 702,94
• na koniec roku obrotowego	776 548,17
4.Struktura pozostałych przychodów operacyjnych ogółem:	
• na początek roku obrotowego	
• na koniec roku obrotowego	143 938,01
(w 2018 r. dotacja na zakup:	118 833,14
-zbiorów biblioteki z Biblioteki Narodowej w kwocie 11 963 zł,	
-pozostałych materiałów w kwocie 25 727,30 zł.).	
5.Struktura pozostałych kosztów operacyjnych :	
• na początek roku obrotowego	11,60
• na koniec roku obrotowego	0,00
6.Struktura przychodów finansowych ogółem:	
• na początek roku obrotowego	120,86
• na koniec roku obrotowego	0,00
7.Struktura kosztów finansowych ogółem:	
• na początek roku obrotowego	1476,52
• na koniec roku obrotowego	0,00
8.Zysk (strata) brutto :	
• na początek roku obrotowego	
• na koniec roku obrotowego	- 4 232,44
	-5 550,28
9.Zysk (strata) netto:	
• na początek roku obrotowego	
• na koniec roku obrotowego	-4 232,44
	-5 550,28

W roku obrotowym 2019:

- nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych z tytułu utraty wartości,
- nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów,
- nie dokonano odpisów aktualizujących należności,
- nie wystąpiło zaniechanie działalności i nie przewiduje się zaniechania w roku następnym,
- nie wystąpiły nakłady na niefinansowe aktywa trwałe,
- nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne,
- nie odprowadzono podatku dochodowego od osób prawnych,

3. Informacje o danych osobowych

1. Struktura zatrudnienia w roku 2019 z podziałem na grupy:

- kadra kierownicza: 1 osoba
- pracownicy merytoryczni: 7 osób
- pracownicy obsługi 1 osoba

4. Potrzeby i plany

1. Malowanie pomieszczeń bibliotecznych oraz remont pokrycia dachowego.

KSIEŻCOWA

Arleta Tomicka-Chojnacka

DYREKTOR BPMiG

Małgorzata Stachowiak