

ZARZĄDZENIE NR 59/20
BURMISTRZA MIASTA KRYNICA MORSKA

z dnia 28 lipca 2020 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Miejskiej Biblioteki Publicznej w Krynicy Morskiej

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020r. poz. 713) oraz zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz. U z 2019r. poz. 351 z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizacji i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020r. poz. 194 z późn. zm.) zarządza się co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Miejskiej Biblioteki Publicznej w Krynicy Morskiej za 2019 rok.

§ 2.

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

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta Krynica
Morska

Krzysztof Swat

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS			Adresat	
Miejska Biblioteka Publiczna 82-120 Krynica Morska ul Gdańska 108 170424633 Numer identyfikacyjny REGON		Instytucji kultury			Urząd Miasta Krynica Morska	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.			3 0. 03. 2019	
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusze	31 699,07	40 119,94	
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	44 975,45	31 699,07	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-13 276,38	8 420,87	
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	8 420,87	
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-13 276,38		
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (=)			
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	22,94	8,21	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	22,94	8,21	
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług			
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów			
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń			
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		0,00	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			

B. Aktywa obrotowe	31 822,01	40 128,15	8. Fundusze specjalne	22,94	8,21
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	22,94	8,21
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00				
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	31 822,01	40 128,15			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	31 822,01	40 128,15			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	31 822,01	40 128,15	Suma pasywów	31 722,01	40 128,15

GLÓWNY KSIĘGOWY

Marzenna Bizonińska
(główny księgowy)

2020.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ

Marzenna Bizonińska
(kierownik jednostki)


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Miejska Biblioteka Publiczna 82-120 Krynica Morska ul. Gdańska 108 170424633 Numer identyfikacyjny REGON	URZĄD MIASTA KRYNICA MORSKA WPLYNEŁO 30.12.2019 sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	Urząd Miasta Krynica Morska 82-120 Krynica Morska ul. Górników 15	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		400 000,00	417 600,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
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			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		400 000,00	417 600,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		446 928,52	440 113,54
I. Amortyzacja		0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii		110 571,42	87 719,44
III. Usługi obce		23 501,91	18 215,90
IV. Podatki i opłaty		0,00	
V. Wynagrodzenia		251 880,07	269 682,90
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		58 825,02	60 753,10
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		2 150,10	3 742,20
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-46 928,52	-22 513,54
D. Pozostałe przychody operacyjne		33 278,01	30 651,01
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		10 000,00	4 285,00
III. Inne przychody operacyjne		23 278,01	26 366,01
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-13 650,51	8 137,47

G. Przychody finansowe	374,13	283,40
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	374,13	283,40
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-13 276,38	8 420,87
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-13 276,38	8 420,87

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Mariola Brzezińska
 (główny księgowy)

2020.03.30
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ

 Anna Brzezińska
 (kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA



I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Miejska Biblioteka Publiczna
1.2	siedzibę jednostki 82-120 Krynica Morska ul Gdańska 108
1.3	adres jednostki 82-120 Krynica Morska ul. Gdańska 108
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest 1. zapewnienie warunków należytego wykonania zadań spoczywających na bibliotece zgodnie z Ustawą z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2018 roku poz. 1983 z późn. zm.) 2. Rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych, kulturalnych i informacyjnych społeczeństwa oraz upowszechnienie wiedzy i kultury
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019-31.12.2019r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 150,00zł zalicza się bezpośrednio w koszty b) składniki majątku o wartości początkowej od 150,00zł do 3 500,00zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych w wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania c) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się: - zbory biblioteczne - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) - wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3 500,00zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od

nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonują się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego z 1992r o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się według stawki 10%

- e) wszystkie nakłady na ulepszeniu środków trwałych przekraczające wartość 3 500,00zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające wartości 3 500,00zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jak koszty remontu

3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu

5	Inne informacje
	Nie dotyczy
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności
1.	
1.1	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego zwiększenia i zmniejszenia z tytułu : aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Główne składniki aktywów trwałych

Lp	nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	zwiększenie wartości początkowej			ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	zmniejszenie wartości początkowej			ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przebieżenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	33 193,65				0,00		244,59		244,59	32 949,06
2	środki trwałe	13 908,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 265,50	0,00	8 265,50	5 643,01
1)	grunty	0,00				0,00				0,00	0,00
2)	budynki i lokale	0,00				0,00				0,00	0,00
3)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				0,00				0,00	0,00
4)	kotły i maszyny energetyczne	0,00				0,00				0,00	0,00
5)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00				0,00				0,00	0,00
6)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00				0,00					0,00
7)	Urządzenia techniczne	0,00				0,00				0,00	0,00
8)	Środki transportu	0,00				0,00				0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomość i gdzie indziej nie niesklasyfikowane	13 908,51				0,00		8 265,50		8 265,50	5 643,01
Razem		47 102,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 510,09	0,00	8 510,09	38 592,07

Lp	nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	UMORZENIE stan na początek roku obrotowego	zwiększenie w ciągu roku obrotowego			ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	zmniejszenie umorzenia	UMORZENIE na koniec roku obrotowego (13+17-18)	wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	wartości nienaturalne i prawne	33 193,65				0,00	244,59	32 949,06	0,00	0,00
2	ŚRODKI TRWAŁE	13 908,51	0,00	0,00	0,00	0,00	8 265,50	5 643,01	0,00	0,00
1)	grunty	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
2)	budynki i budowle	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
3)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
4)	kotły i maszyny energetyczne	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
5)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
6)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
7)	urządzenia techniczne	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
8)	środki transportu	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
9)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane	13 908,51				0,00	8 265,50	5 643,01	0,00	0,00
RAZEM		47 102,16	0,00	0,00	0,00	0,00	8 510,09	38 592,07	0,00	0,00

1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Nie dotyczy

1.3 kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

	odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
	Nie dotyczy					
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto					
	Nie dotyczy					
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu umów leasingu					
	Nie dotyczy					
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
	Nie dotyczy					
1.7	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)					
Stan odpisów aktualizujących należności						
1.7						
LP	Grupa należności	stan na początek roku obrotowego odpis na 2018	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			stan na koniec roku obrotowego odpis na 2019r.
			zwiększenia	wykorzystanie umorzone, przedawnione lub nieściągalne	rozwiązanie ustanie przyczyny dla której dokonano odpisu aktualizującego	(3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1		0,00 zł				0,00 zł
2						0,00 zł
3						0,00 zł
	Ogółem	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich wytworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	Nie dotyczy					
1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywalnym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty					
a)	powyżej 1 roku do 3 lat					
	Nie dotyczy					
b)	powyżej 3 lat do 5 lat					
	Nie dotyczy					
c)	powyżej 5 lat					
	Nie dotyczy					
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego					
	Nie dotyczy					

1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Nie dotyczy
1.12	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy ich zabezpieczeń	Nie dotyczy
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.	Nie dotyczy
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie	Nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	10 110,00 zł
1.16	inne informacje	Nie dotyczy
2		
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Nie dotyczy
2.2	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	Nie dotyczy
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Nie dotyczy
2.4	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	Nie dotyczy
2.5	inne informacje	Nie dotyczy
3	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Mariola Brzezińska

(główny księgowy)

2020.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ

Anna Brzezińska

(dyrektor jednostki)