

ZARZĄDZENIE NR 56/2019
BURMISTRZA MIASTA I GMINY W MAŁOGOSZCZU
Z DNIA 5 CZERWCA 2019 ROKU

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji
kultury – Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Małogoszczu za 2018 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506), art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018 r., poz. 1983 oraz z 2019 r. poz. 115 i 750)

Burmistrz Miasta i Gminy zarządza co następuje:

§ 1.

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Małogoszczu za 2018 rok.

§ 2.

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z:

1. Bilansu, stanowiącego załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia,
2. Rachunku zysków i strat, stanowiącego załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia,
3. Wprowadzenia i informacji dodatkowej, stanowiącej załącznik Nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



BURMISTRZ
Mariusz Piotrowski

UZASADNIENIE

do Zarządzenia nr 56 /2019 Burmistrza Miasta i Gminy w Małogoszczu z dnia 5 czerwca 2019 roku w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Małogoszczu za 2018 rok

Miejsko Gminna Biblioteka Publiczna w Małogoszczu, jako samorządowa instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 53 ust.1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Z uwagi na zamknięcie roku 2018 i sporządzenie rocznego sprawozdania, Miejsko Gminna Biblioteka Publiczna w Małogoszczu na podstawie art. 27 ust. 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych oraz art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 9 września 1994 roku o rachunkowości, ma obowiązek złożyć we właściwym Urzędzie Skarbowym zatwierdzone sprawozdanie finansowe oraz zarządzenie organu o zatwierdzeniu sprawozdania. Organem zatwierdzającym w przypadku Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Małogoszczu na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U z 2018r., poz.1983 oraz z 2019 r., poz.115 i 750) jest Burmistrz Miasta i Gminy w Małogoszczu.

Celem wywiązania się z obowiązków nałożonych w/w ustawami sporządzono zarządzenie o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za 2018 rok.

BURMISTRZ
Mariusz Piotrowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS samorządowej instytucji kultury		Adresat			
Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna Ul. Jaszowskiego 3a 28-366 Małogoszcz Numer identyfikacyjny REGON 292720883		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku		Burmistrz Miasta i Gminy Małogoszcz			
AKTYWA		Stan na koniec 31.12.2017	Stan na koniec 31.12.2018	PASYWA		Stan na koniec 31.12.2017	Stan na koniec 31.12.2018
A.	AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00	A:	FUNDUSZ (KAPITAŁ) WŁASNY	-94,81	39,36
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Fundusz (kapitał) podstawowy	169,84	-94,81
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	III.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV.	Fundusz (kapitał) zapasowy	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V.	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	VI.	Pozostałe fundusze (kapitały) rezerwowe	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	0,00	0,00	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	-264,65	134,17
b.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
c.	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	12 677,89	13 042,51
d.	środki transportu	0,00	0,00	I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e.	inne środki trwałe	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	a.	długoterminowe	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	b.	krótkoterminowe	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	a.	długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	b.	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
b.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b.	z tyt. emisji dłużnych pap. wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	c.	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	d.	inne	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	12 677,89	13 042,51
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	12 583,08	13 081,87	a.	z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
I.	Zapasy	28,11	39,36	-	o okresie wymagalności do 12 m-cy	0,00	0,00
1.	Materiały	28,11	39,36	-	o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
2.	Półprodukty, produkty w toku	0,00	0,00	b.	inne	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	122,92	0,00

Za zgodność z oryginałem
stwierdzam

Burmistrz

Maria Piotrowska

4.	Towary	0,00	0,00	a.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	1 010,00	6 060,00	b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	d.	z tytułu dostaw i usług	122,92	0,00
-	o okresie spłaty do 12 m-cy	0,00	0,00	-	o okresie wymagalności do 12 m-cy	122,92	0,00
-	o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	-	o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
b.	Inne	0,00	0,00	e.	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	1 010,00	6 060,00	f.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
-	o okresie spłaty do 12 m-cy	0,00	0,00	h.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
-	o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	i.	inne	0,00	0,00
b.	z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne	12 554,97	13 042,51
c.	inne należności	1 010,00	6 060,00	a.	Fundusz Świadczeń Socjalnych	12 554,97	13 042,51
d.	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	11 544,97	6 982,51	1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 544,97	6 982,51	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a.	długoterminowe	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	b.	krótkoterminowe	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
-	udzielone pożyczki	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 pożyczki	0,00	0,00				
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c.	środki pieniężne i inne aktywa finansowe	11 544,97	6 982,51				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 544,97	6 982,51				
-	inne środki pieniężne						
-	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
SUMA AKTYWÓW		12 583,08	13 081,87	SUMA PASYWÓW		12 583,08	13 081,87

za zgodność z oryginałem
stwierdzam

Beata Pakuła
Sporządził:

Małogoszcz, dnia 22 marca 2019 roku
Miejscowość i data

Grażyna Skrobot
Dyrektor jednostki

KLÓWNA KSIĘGOWA
[Podpis]
Kierownik Księgowości

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna
w Małogoszczu
ul. Jaszowskiego 3A, 28-366 Małogoszcz
woj. świętokrzyskie
Regon 292720883, NIP 656-18-56-993

Mariusz Kłotowski

DYREKTOR
[Podpis]
Grażyna Skrobot

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Małogoszczu ul. Jaszowskiego 3a NIP 6561855995	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2018r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Małogoszcz	
		Stan na koniec roku 2017	Stan na koniec roku 2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:		351 308,65	375 842,96
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		0,00	0,00
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 organizatora na działalność bieżącą		351 308,65	367 989,96
VI. Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		0,00	7 853,00
B. Koszty działalności operacyjnej		359 289,30	375 908,79
I. Amortyzacja		0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii		55 515,81	33 696,66
III. Usługi obce		6 071,05	12 563,08
IV. Podatki i opłaty		720,00	720,00
V. Wynagrodzenia		242 810,51	272 868,74
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		53 459,95	55 406,74
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		711,98	653,57
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) ze sprzedaży (A-B)		-7 980,65	-65,83
D. Pozostałe przychody operacyjne		7 716,00	200,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		7 716,00	200,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-264,65	134,17
G. Przychody finansowe		0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		0,00	0,00
III. Inne		0,00	0,00
H. Koszty finansowe		0,00	0,00
I. Odsetki		0,00	0,00
II. Inne		0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		-264,65	134,17
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
K. Zysk (strata) (I+/-J)		-264,65	134,17
L. Podatek dochodowy		0,00	0,00
M. Pozostałe zobowiązania zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		-264,65	134,17

Pakuła Beata
(główny księgowy)

2019.03.22
(rok, miesiąc, dzień)

Skrobot Grażyna
(Dyrektor jednostki)

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Beata Pakuła

DYREKTOR
Grażyna Skrobot

Za zgodność z oryginałem
stwierdzam

BURMISTRZ

Mariusz Piontowski

