

ZARZĄDZENIE NR 0050...<sup>65</sup>...2020  
BURMISTRZA MIASTA KOŚCIERZYNA  
z dnia 3 kwietnia 2020r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2019 Biblioteki Miejskiej  
im. Konstantego Damrota w Kościerzynie.

Na podstawie: art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity - Dz. U. z 2019r. poz. 506 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2019r. poz. 351 z późn. zm.), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. (tekst jednolity - Dz. U. z 2020r. poz. 194).

**zarządzam co następuje:**

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Miejskiej w Kościerzynie za 2019 rok, który obejmuje:

- a) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2019r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą **280.218,49 zł**, stanowiący załącznik nr 1.
- b) Rachunek zysków i strat wykazujący zysk/stratę w wysokości **-18.553,03 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 2.
- c) Informację dodatkową do sprawozdania stanowiącą załącznik nr 3.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta Kościerzyna

  
Michał Majewski

BIBLIOTEKA MIEJSKA IM. KONSTANTEGO DAMROTA 83-400 KOŚCIERZYNA ul. Rynek 21 NIP 591-10-05-708		<b>BILANS</b> <b>instytucji kultury</b>  <b>sporządzony</b> <b>na 31.12.2019</b>		<b>GMINA MIEJSKA KOŚCIERZYNA</b> <b>83-400 KOŚCIERZYNA</b> <b>3 - GO MAJA 9</b>	
AKTYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwale</b>	<b>174 957,40</b>	<b>175 258,03</b>	<b>A. Fundusz</b>	<b>256 355,58</b>	<b>237 802,55</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Fundusz jednostki</b>	<b>257 037,27</b>	<b>256 355,58</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwale</b>	<b>174 957,40</b>	<b>175 258,03</b>	<b>II. Wynik finan. Netto</b>	<b>-681,69</b>	<b>-18 553,03</b>
<b>1. Środki trwale</b>	<b>160 957,40</b>	<b>175 258,03</b>	<b>1.1. Zysk netto (+)</b>		
1.1. Grunty	0,00	0,00	<b>1.2. Strata netto (-)</b>	<b>-681,69</b>	<b>-18 553,03</b>
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	155 158,94	146 663,66	<b>III. Nadwyżka środków obrotowych (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	5 798,46	28 594,37	<b>IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	<b>V. Fundusz mienia zlikw.jed.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.5. Inne środki trwale	0,00	0,00	<b>VI. Inne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwale w budowie)</b>	<b>14 000,00</b>		<b>B. Fundusze celowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Środki przekaz.na poczet inwestycji</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	1.1.	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	1.2.	0,00	0,00
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>C. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1. Akcje i udziały	0,00	0,00	<b>D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne</b>	<b>37 509,66</b>	<b>42 415,94</b>
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	<b>I. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>28 896,51</b>	<b>33 381,81</b>
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	200,00	6 038,86
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	1.2. Zobowiązania wobec budżetów	5 977,00	2 976,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>118 907,84</b>	<b>104 960,46</b>	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	17 489,74	19 077,28
<b>I. Zapasy</b>	<b>691,57</b>	<b>663,84</b>	1.4. Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
1.1. Materiały	691,57	663,84	1.5. Inne zobowiązania	5 229,77	5 289,67
1.2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	1.6. Sumy obce (depozytowe, zab. Wyk. umów)	0,00	0,00
1.3. Produkty gotowe	0,00	0,00	1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki bud. i doch.bud.	0,00	0,00
1.4. Towary	0,00	0,00	1.8. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>3 503,00</b>	<b>4 420,00</b>	<b>II. Fundusze specjalne</b>	<b>8 613,15</b>	<b>9 034,13</b>
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	8 613,15	9 034,13
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze	0,00	0,00
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00	<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.4. Pozostałe należności	3 503,00	4 420,00	<b>I. Rozliczenia międzyok. Przych.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budż. i z tytułu doch. budż.	0,00	0,00	<b>II. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Środki pieniężne</b>	<b>107 631,97</b>	<b>91 901,48</b>	<b>F. Inne pasywa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1. Środki pieniężne w kasie	355,14	862,94			
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	107 276,83	91 038,54			

1.3. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00			
V. Rozliczenia międzyokresowe	7 081,30	7 975,14			
C. Inne aktywa	0,00	0,00			
Suma aktywów	293 865,24	280 218,49	Suma pasywów	293 865,24	280 218,49

A. Objaśnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie środków trwałych na 31.12.2019 r.

Konto 070 - Środki trwałe umarżane stopniowo	230 120,39
Konto 073 - Środki trwałe umarżane jednorazowo	70 315,25
Konto 071 - Wartości niematerialne i prawne	17 058,80
Konto 074 - Zbiory biblioteczne	800 634,79

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

Beata Czecholińska

*mgr. Beata Czecholińska*

Główny księgowy

2019.03.26

rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**

Biblioteki Miejskiej  
w Kościerzynie

Justyna Kujach

*dr Justyna Kujach*

Kierownik jednostki

RAZEM

**1 118 129,23**



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Biblioteka Miejska im. Konstantego Damrota 83-400 Kościerzyna, ul. Rynek 21, NIP 591-10-05-708 Numer identyfikacyjny REGON 190235833	<b>Rachunek zysków i strat jednostki                  (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień                  31-12-2019</b>	Adresat: <b>GINA MIEJSKA KOŚCIERZYNA                  83-400 KOŚCIERZYNA UL.                  3-GO MAJA 9</b> Wysłać bez pisma przewodniego	
		<b>Stan na koniec                  roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec                  roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:</b>		<b>863 291,21</b>	<b>890 095,41</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		41 766,94	39 677,15
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenia – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		-275,73	988,26
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje organizatora na działalność bieżącą		805 000,00	829 000,00
VI. Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		16 800,00	20 430,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>873 355,94</b>	<b>907 207,43</b>
I. Amortyzacja		12 686,10	12 130,47
II. Zużycie materiałów i energii		151 274,85	157 119,66
III. Usługi obce		46 693,59	67 437,79
IV. Podatki i opłaty		9 219,80	10 337,58
V. Wynagrodzenia		539 411,40	539 991,90
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		109 386,49	116 077,41
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		4 683,71	4 112,62
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>		<b>-10 064,73</b>	<b>-17 112,02</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>9 383,04</b>	<b>12 559,00</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną			
III. Inne przychody operacyjne		9 383,04	12 559,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>0,00</b>	<b>14 000,00</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne		0,00	14 000,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>-681,69</b>	<b>-18 553,02</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zysk ze zbycia aktywów trwałych			
II. Odsetki			
III. Inne			

H. Koszty finansowe		0,00	0,01
I. Odsetki			
II. Inne			0,01
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		-681,69	-18 553,03
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)			
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K. Zysk (strata) brutto (I+J)		-681,69	-18 553,03
L. Podatek dochodowy			
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych			
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		-681,69	-18 553,03

GLÓWNY KSIĘGOWY

Beata Czecholińska

(główny księgowy)

2020-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Biblioteki Miejskiej  
w Koźmierzynie

Justyna Kujach

(kierownik jednostki)

**BIBLIOTEKA MIEJSKA**  
im. Konstantego Damrota  
83-400 KOŚCIERZYNA  
Rynek 21 – tel. 686-21-48  
NIP 591-10-05-708 Regon 190235833  
BM/30/05/2020

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2019 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba: **Biblioteka Miejska im. K. Damrota w Kościerzynie**
2. Podstawowy przedmiot działalności: **Obsługa biblioteczna mieszkańców miasta Kościerzyny. Rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych i informacyjnych, upowszechnianie wiedzy i nauki rozwojowi kultury.**
3. Wpis do KRS lub RIK, data i nr wpisu do rejestru **RKK/1/93/Koś.**
4. Czas działania jednostki: **nieograniczony**
5. Okres sprawozdawczy: **1.01.2019– 31.12.2019 r.**
6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki. **Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie.**
7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że
  - 1) Środki trwałe o wartości:
    - a) od 1000 zł do 3500 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej pozabilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej,
    - b) do 1000 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową wg użytkowników – pozabilansowo i traktowane są jak materiały, tzn. że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu).
  - 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości pow. 3500 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.
9. Stratę w kwocie **18.553,03** (do wysokości amortyzacji) wnioskujemy zmniejszyć z Funduszu Rezerwowego Biblioteki.  
Powyższa strata wynika z rozliczenia kwoty 14.000,00 dotycząca zaniechania inwestycji (audyt energetyczny budynku użyteczności publicznej: budynek przy ul. Rynek nr 21 w Kościerzynie z dnia 8.12.2005)

Sporządził:

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

mgr Beata Cieccholińska

Data i miejsce:

Kościerzyna, dnia 26.03.2020 r.

Zatwierdził:

**DYREKTOR**  
Biblioteki Miejskiej  
w Kościerzynie

dr Justyna Kujach