

**ZARZĄDZENIE NR 0050.49.2021**  
**BURMISTRZA MIASTA KOŚCIERZYNA**

z dnia 30 marca 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2020 Biblioteki Miejskiej im. ks.  
Konstantego Damrota w Kościerzynie.**

Na podstawie: art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity - Dz. U. z 2020r. poz. 713 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.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity - Dz. U. z 2020r. poz.194).

**Zarządzam, co następuje:**

**§ 1.** Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Miejskiej w Kościerzynie za 2020 rok, który obejmuje:

- a) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2020r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą 302.742,39 zł, stanowiący załącznik nr 1.
- b) Rachunek zysków i strat wykazujący stratę w wysokości 5.771,65 zł, zgodnie z załącznikiem nr 2.
- c) Informacje dodatkową do sprawozdania stanowiącą załącznik nr 3.

**§ 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta  
Kościerzyna

  
**Michał Majewski**

BIBLIOTEKA Miejska im. ks. Konstantego Damrota 83-400 Kościerzyna, ul. Rynek 21 NIP 591-10-05-708		BILANS instytucji kultury sporządzony na 31.12.2020		GMINA MIEJSKA KOŚCIERZYNA 83-400 KOŚCIERZYNA 3 - GO MAJA 9	
AKTYWA	Stan na 31.12.2019	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na 31.12.2019	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	175 258,03	174 371,71	A. Fundusz	237 802,55	232 030,90
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	256 355,58	237 802,55
II. Rzeczowe aktywa trwałe	175 258,03	174 371,71	II. Wynik finan. Netto	-18 553,03	-5 771,65
1. Środki trwałe	175 258,03	174 371,71	1.1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	0,00	0,00	1.2. Strata netto (-)	-18 553,03	-5 771,65
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	146 663,66	138 385,44	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	28 594,37	35 986,27	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	V. Fundusz mienia zlikw.jed.	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	VI. Inne	0,00	0,00
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	0,00		B. Fundusze celowe	0,00	0,00
3. Środki przekaz.na poczet inwestycji	0,00	0,00	1.1.	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1.2.	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.1. Akcje i udziały	0,00	0,00	D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	42 415,94	70 711,49
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	I. Zobowiązania krótkoterminowe	33 381,81	60 098,60
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 038,86	30 253,66
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	1.2. Zobowiązania wobec budżetów	2 976,00	3 580,00
B. Aktywa obrotowe	104 960,46	128 370,68	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	19 077,28	22 939,52
I. Zapasy	663,84	0,00	1.4. Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
1.1. Materiały	663,84		1.5. Inne zobowiązania	5 289,67	3 325,52
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. Różniczenia 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
II. Należności krótkoterminowe	4 420,00	340,00	II. Fundusze specjalne	9 034,13	10 612,89
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	9 034,13	10 612,89
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze	0,00	0,00
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.4. Pozostałe należności	4 420,00	340,00	I. Rozliczenia międzyok. Przych.	0,00	0,00
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki bud. i z tytułu doch. budż.	0,00	0,00	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
III. Środki pieniężne	91 901,48	120 152,68	F. Inne pasywa	0,00	0,00
1.1. Środki pieniężne w kasie	862,94	697,28			
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	91 038,54	119 455,40			
1.3. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			

IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00			
V. Rozliczenia międzyokresowe	7 975,14	7 878,00			
C. Inne aktywa	0,00	0,00			
Suma aktywów	280 218,49	302 742,39	Suma pasywów	280 218,49	302 742,39

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 31.12.2020 r.

Konto 070 - Środki trwale umarzone stopniowo	244 505,71
Konto 073 - Środki trwale umarzone jednorazowo	71 354,25
Konto 071 - Wartości niematerialne i prawne	17 058,80
Konto 074 - Zbiory biblioteczne	859 263,75
<b>RAZEM</b>	<b>1 192 182,51</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

Beata Czecholińska  
 ....mgr. Beata...Czecholińska  
 Główny księgowy

2021.03.25  
 rok, miesiąc, dzień

Justyna Kujach  
 .....  
 Kierownik jednostki

Z up. dyrektora  
 mgr Joanna Czecholińska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Biblioteka Miejska im. ks. Konstantego Damrota 83-400 Kościerzyna, ul. 1-48 Rynek 21, NIP 591-10-05-708	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: GMINA MIEJSKA KOŚCIERZYNA 83-400 KOŚCIERZYNA UL. 3- GO MAJA 9	
Numer identyfikacyjny REGON 190235833	sporządzony na dzień 31-12-2020	Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:</b>		<b>890 095,41</b>	<b>902 307,88</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		39 677,15	39 047,80
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenia – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		988,26	-277,92
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje organizatora na działalność bieżącą		829 000,00	842 000,00
VI. Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		20 430,00	21 538,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>907 207,43</b>	<b>917 968,41</b>
I. Amortyzacja		12 130,47	14 385,32
II. Zużycie materiałów i energii		157 119,66	125 699,18
III. Usługi obce		67 437,79	108 814,76
IV. Podatki i opłaty		10 337,58	10 361,85
V. Wynagrodzenia		539 991,90	556 245,14
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		116 077,41	99 438,25
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		4 112,62	3 023,91
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>		<b>-17 112,02</b>	<b>-15 660,53</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>12 559,00</b>	<b>9 891,88</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną			
III. Inne przychody operacyjne		12 559,00	9 891,88
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>14 000,00</b>	<b>0,00</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne		14 000,00	
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>-18 553,02</b>	<b>-5 768,65</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zysk ze zbycia aktywów trwałych			
II. Odsetki			
III. Inne			
<b>H. Koszty finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>3,00</b>

I. Odsetki		
II. inne		3,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-18 553,02	-5 771,65
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	-18 553,02	-5 771,65
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-18 553,02	-5 771,65

GLÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Beata Czecholińska*

Beata Czecholińska

(główny księgowy)

2021-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

Justyna Kujach

(kierownik jednostki)

Z up. dyrektora

*mgr Joanna Czecholińska*

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2020 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba: **Biblioteka Miejska im. ks. 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: **1.01.2020– 31.12.2020 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 **5.771,65** (do wysokości amortyzacji) wnioskujemy zmniejszyć z Funduszu Rezerwowego Biblioteki.

Sporządził:

Data i miejsce:

Zatwierdził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Beata Czecholińska

Kościerzyna, dnia 25.03.2021 r.

Z up. dyrektora

mgr Joanna Czecholińska