

**Zarządzenie Nr 72 /2019**  
**Burmistrza Miasta i Gminy w Kazimierzy Wielkiej**  
**z dnia 9 maja 2019 roku**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za okres 01.01.2018 do 31.12.2018 roku  
Miejsko-Gminnej i Powiatowej Biblioteki Publicznej w Kazimierzy Wielkiej

Na podstawie art. 3 ust. 2 pkt 3 i 4 z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 r. poz. 506 z późniejszymi zmianami), w związku z art.53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 , z późniejszymi zmianami.) oraz art.29 ust.5 ustaw o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z 29 października 1991 r ( Dz.U. z 2019 r .poz.115 , 730 ).

**zarządzam , co następuje :**

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za rok 2018 Miejsko-Gminnej i Powiatowej Biblioteki Publicznej w Kazimierzy Wielkiej, na które składają się załączniki do uchwały:

Załącznik nr 1 – wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2018 rok

Załącznik nr 2 – bilans na dzień 31.12.2018 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 91 748,74

Załącznik nr 3 – rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2018 roku do 31.12.2018 roku, a za rok obrotowy kończący się tego samego dnia wykazano strata netto w kwocie 13 654,24 zł

Załącznik nr 4 – zestawienie zmian w funduszu jednostki.

§ 2

Strata netto w kwocie 13 654,24 zł postanawia się przeksięgować na konto 801 –Fundusz rezerwowy instytucji kultury ( zmniejszenie funduszu).

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**BURMISTRZ**  
**Miasta i Gminy**  
**Adam Bodzioch**

Uzasadnienie do Zarządzenia Nr 72/2019  
Burmistrza Miasta i Gminy w Kazimierzy Wielkiej  
z dnia 9 maja 2019 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji  
Miejsko-Gminnej i Powiatowej Biblioteki Publicznej w Kazimierzy Wielkiej za 2018 rok

Miejsko-Gminna i Powiatowa Biblioteka Publiczna w Kazimierzy Wielkiej, jako samorządowa instytucja 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 rocznych sprawozdań, Miejsko-Gminna i Powiatowa Biblioteka Publiczna na podstawie art. 27 ust. 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych oraz art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, ma obowiązek złożyć we właściwym Urzędzie Skarbowym zatwierdzone sprawozdanie finansowe oraz zarządzenie organu o zatwierdzeniu sprawozdań. Organem zatwierdzającym w przypadku Miejsko-Gminnej i Powiatowej Biblioteki jest Urząd Miasta i Gminy w Kazimierzy Wielkiej. Celem wywiązania się z obowiązków nałożonych ww. ustawami sporządzono zarządzenie o zatwierdzeniu sprawozdań finansowych za 2018 rok.

**BURMISTRZ**  
**Miasta i Gminy**

**Adam Bodzioch**

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018 ROK

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2017	31.12.2018			31.12.2017	31.12.2018
A	Aktywa trwale	91 097,67	85 024,51	A	Kapitał (fundusz) własny	96 872,12	83 217,88
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	92 408,48	96 872,12
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwale	91 097,67	85 024,51	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwale	91 097,67	85 024,51		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	91 097,67	85 024,51	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	4 463,64	
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto		-13 654,24
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwale			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 069,35	8 530,86
2	Środki trwale w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	Zaliczki na środki trwale w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	- udziały lub akcje			e)	inne		
	- inne papiery wartościowe			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	5 069,35	8 530,86
	- udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy		
	- udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne papiery wartościowe			b)	inne		
	- udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy		
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
1	aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 618,09	7 916,79
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	10 843,80	6 724,23	a)	kredyty i pożyczki		
I	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe	4 618,09	7 916,79
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy		
4	Towary				- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	306,43	5 853,21	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	306,43	5 853,21	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	- do 12 miesięcy			i)	inne		
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	451,26	614,07
b)	inne	306,43	5 853,21	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe		
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	- do 12 miesięcy						
	- powyżej 12 miesięcy						

b)	tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	10 537,37	871,02			
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 537,37	871,02			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 537,37	871,02			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 537,37	871,02			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	101 941,47	91 748,74			
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>			101 941,47	91 748,74	

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Alina Kulpa

DYREKTOR  
M-G i P-1 Kazimierza Wielka  
Nika Krawiec

29.12.2019

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Miejsko - Gminna i Powiatowa Biblioteka Publiczna  
im. Mikołaja Reja  
28-500 Kazimierza Wielka  
ul. Kalcjowa 17  
tel. (41) 3521 211  
NIP 662-16-73-365 Regon 292385150

URZĄD MIASTA I GMINY  
KAZIMIERZA WIELKA

KOPIA

Wprowadzenie *[signature]*  
29 MAR 2019

Do sprawozdania finansowego za rok 2018 Miejskiej i Gminnej Biblioteki Publicznej w Kazimierzy Wielkiej

Miejska i Gminna Biblioteka działa w obecnym kształcie od 2001 roku i została utworzona na podstawie Uchwały Rady Miejskiej Nr XX/156/2001 z dnia 26.01.2001 roku.

Stan środków trwałych na dzień 31.12.2018 roku wyniósł	247 234,15 zł
- pozostałych środków trwałych	187 276,79 zł
- zbiorów bibliotecznych	515 956,52 zł
- wartości niematerialnych i prawnych	94 924,46 zł
-----	
RAZEM	1 045 391,92 zł

Umorzenie środków trwałych	162 209,64 zł
- pozostałych środków trwałych	187 276,79 zł
- zbiorów bibliotecznych	515 956,52 zł
- wartości materialnych i prawnych	94 924,46 zł
-----	
RAZEM	960 367,41 zł

Zbiorów bibliotecznych zakupiono na kwotę	17 757,55 zł
w tym z Ministerstwa Kultury	8 838,00 zł
dotacji powiatowej	4 672,91 zł
z dotacji podmiotowej	4 246,64 zł

**INFORMACJA DODATKOWA**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

**1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych.**

W celu lepszego zobrazowania zmiany te przedstawia się w sposób tabelaryczny.

<i>Nazwa grupy składników majątku trwałego</i>	<i>Stan na początek roku obrotowego tj. 01.01.2018</i>	<i>Przychody zwiększ. wartości majątku trwałego</i>	<i>Rozchody zmniejsz. wart. majątku trwałego</i>	<i>Stan na koniec roku tj. na dzień 31 grudnia 2018</i>
Budynki	247 234,15	-	-	247 234,15
Urządzenia techniczne i maszyny	-	-	-	-
Inne środki trwałe	-	-	-	-
Razem	247 234,15	-	-	247 234,15

Przychody w roku ubiegłym wyniosły	465 398,03 zł
i pochodzący z dotacji	442 000,00 zł
z Biblioteki Narodowej	8 838,00 zł
z odsetek bankowych	418,68 zł
inne przychody	14 141,35 zł
Koszty wyniosły	484 964,86 zł
w tym na wynagrodzenia z pochodnymi	258 885,30 zł
Na koniec 2018 roku wystąpiła strata	13 654,24 zł
Fundusz jednostki wyniósł	96 872,12 zł

Biblioteka zatrudnia 8 pracowników na 7 etatach :

Dyrektor – 1 etat

Główny księgowy – ½ etatu

Sprzątaczką – 1/2

Czytelnia – 1 etat

Pracownia komputerowa 1 etatu

Wypożyczalnia 2 etaty

Biblioteka pracuje na zmiany od godziny 8.00 do 17.00

I w soboty od godziny 9.00 do 13.00.

Kazimierza Wielka 2019.03.29

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Alina Kulpa

DYREKTOR  
M-G Kazimierza Wielka  
Nina Turek-Kwiecień



**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT  
 (WARIANT PORÓWNAWCZY)**

**KOPIA**

URZĄD MIASTA I GMINY  
 KAZIMIERZA WIELKA

Wpłynęło *29.12.2018*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Miejsko-Gmina i Powiatowa Biblioteka Publiczna im Mikołaja Reja ul. Kolejowa 17 28-500 Kazimierza Wielka		Rachunek zysków i strat jednostki  (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2018 r.		Adresat  BURMISTRZ MIASTA I GMINY KAZIMIERZA WIELKA  Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON 292385150		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	4 613,20	5 944,65		
	Przychody netto ze sprzedaży produktów				
I.	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)				
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 (statutowej)				
V.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych				
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	416 973,77	484 964,86		
I.	Amortyzacja	6 073,17	8 331,91		
II.	Zużycie materiałów i energii	78 973,35	86 449,82		
III.	Usługi obce	33 452,08	45 819,08		
IV.	Podatki i opłaty				
V.	Wynagrodzenia	224 775,71	258 885,30		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	42 087,69	51 424,51		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	31 611,78	34 054,24		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
IX.	Inne świadczenia finansowe z budżetu				
X.	Pozostałe obciążenia				
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	- 412 360,57	- 479 020,21		
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	416 616,89	464 979,35		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje	411 849,00	450 838,00		
III.	Inne przychody operacyjne	4767,89	14 141,35		

E.	Pozostałe koszty operacyjne	78,54	32,06
I.	Pozostałe koszty operacyjne	78,54	32,06
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	4 177,78	- 14 072,92
G.	Przychody finansowe	285,86	418,68
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	285,86	418,68
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe		
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	4 463,64	- 13 654,24
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) (I +/- J)	4 463,64	- 13 654,24
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	4 463,64	- 13 654,24

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Alina Kulpa

(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

M-G i P.O. Kuzinierza Wielka

Nina Jurek-Kwiecień

(dyrektor jednostki)

## ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

KOPIA

Miejsko-Gminna i Powiatowa Biblioteka Publiczna im. Mikołaja Reja w Kazimierzy Wielkiej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki  .....  sporządzone na dzień 31.12.2018 r.	Adresat BURMISTRZ MIASTA I GMINY ..... URZĄD MIASTA I GMINY KAZIMIERZA WIELKIEGO KAZIMIERZA WIELKIEGO  29 MAR. 2019 Wpłynęło ..... <i>Kometa J. 2019</i>	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.		Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	99 601,91	92 408,48
I.		Zwiększenie funduszu (z tytułu)		4 463,64
II.1.		Zysk bilansowy za rok ubiegły		4 463,64
II.2.		Zrealizowane wydatki budżetowe		
II.3.		Dotacje, środki na inwestycje, odpisy z wyniku finansowego na inwestycje		
II.4.		Aktualizacja środków trwałych		
II.5.		Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje		
II.6.		Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
II.7.		Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
II.8.		Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
II.9.		Inne zwiększenia		
III.		Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	- 7 193,43	
III.1.		Strata za rok ubiegły	- 7 193,43	
III.2.		Zrealizowane dochody budżetowe		
III.3.		Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły za rok ubiegły		
III.4.		Dotacje i środki na inwestycje		
III.5.		Pokrycie amortyzacji		
III.6.		Aktualizacja środków trwałych		
III.7.		Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		
III.8.		Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
III.9.		Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
III.10.		Inne zmniejszenia		
IV.		Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz. I+II-III)	92 408,48	96 872,12
V.		Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	4 463,64	- 13 654,24
V.1.		zysk netto	4 463,64	
V.2.		strata netto (-)		- 13 654,24
VI.		Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych		
VII.		Fundusz (poz. IV+,-V-VI)	96 872,12	83 217,88

GŁÓWNA KSIĘGOWA

.....  
(główny księgowy)  
mgr Alina Kułpa2019.03.29  
(rok, miesiąc, dzień).....DIREKTOR  
Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Mikołaja Reja w Kazimierzy Wielkiej  
*Nina Jurek-Kwiecień*