

RM. 0050.25.2020

ZARZĄDZENIE NR RM 24/2020

Burmistrza Ożarowa

z dnia 7 kwietnia 2020

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
w Ożarowie im. Witolda Gombrowicza za 2019 rok**

Na podstawie art.29 ust.5 Ustawy z dnia 25 października 1991 roku – Organizowanie i prowadzenie działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z 2020 , poz.194)

Burmistrz Ożarowa zarządza, co następuje:

§ 1

Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Ożarowie im. Witolda Gombrowicza za 2019 rok stanowiące załącznik do niniejszego Zarządzenia.

§ 2

Wykonanie Zarządzenia powierza Skarbnikowi Gminy.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

Marcin Męcher

Nagłówek sprawozdania finansowego

Nazwa	Wartość
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2019-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2019-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2020-03-12

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa	Wartość
Dane identyfikujące jednostkę	
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania	
Nazwa Firmy	Biblioteka Publiczna Masta i Gminy im. Witolda Gombrowicza w Ożarowie
Siedziba	
Województwo	Świętokrzyskie
Powiat	Opatów
Gmina	Ożarów
Mejscowość	Ożarów
Adres	
Adres	
Kraj	PL
Województwo	Świętokrzyskie
Powiat	Opatów
Gmina	Ożarów
Nazwa ulicy	Spacerowa
Numer budynku	12
Nazwa miejscowości	Ożarów
Kod pocztowy	27-530
Nazwa urzędu pocztowego	Ożarów
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
Kod P K D	9101A
Identyfikator podatkowy NIP	8631018249
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data Od	2019-01-01
Data Do	2019-12-31
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	NIE
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	TAK
Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym: metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Zasady prowadzenia rachunkowości przyjęte i stosowane przez Instytucję w zakresie, jakim ustawa pozostawia prawo wyboru w zakresie metod wyceny aktywów i pasywów są następujące: 1. Ewidencją ilościowo - wartościową objęte są środki trwałe, których wartość początkowa przekracza 3500,00 zł. 2. Do ewidencji rzeczowych aktywów obrotowych stosuje się uproszczoną ewidencję bezpośrednio w koszty, na podstawie

Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r.art.17 ust.2 pkt 4 /Dz.U. z 2017r poz.2342 tekst jednolity opublikowany 15 grudnia 2017r./Wycena środków trwałych ,wartości niematerialnych i prawnych i księgozbioru - według cen zakupu.Środki pieniężne na rachunkach jednostki zostały potwierdzone na piśmie przez Bank Spółdzielczy w Ożarowie.

Biblioteka Publiczna w Ożarowie ustala wynik zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "wynik finansowy". Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4kont.tj. na kontach kosztów rodzajowych.

Sprawozdanie finansowe w jednostce sporządzone jest za rok obrotowy i podatkowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy obejmuje: informację do bilansu sporządzoną na dzień 31.12.2019r, bilans za okres 01.01.2019 - 31.12.2019 r sporządzony na dzień 31.12.2019r, rachunek zysków i strat za okres 01.01.2019 - 31.12.2019 r sporządzony na dzień 31.12.2019r.

ustalenia wyniku finansowego

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Bilans

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Aktywa razem	413 801.14	428 985.61	
Aktywa trwałe	395 953.40	409 316.23	
Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0.00	0.00	
Wartość firmy	0.00	0.00	
Inne wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	
Rzeczowe aktywa trwałe	395 953.40	409 316.23	
Środki trwałe	395 953.40	409 316.23	
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	390 307.70	402 504.81	
urządzenia techniczne i maszyny	5 645.70	6 811.42	
Należności długoterminowe	0.00	0.00	
Od jednostek powiązanych	0.00	0.00	
Inwestycje długoterminowe	0.00	0.00	
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00	
Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00	
Aktywa obrotowe	17 847.74	19 669.38	
Zapasy	4 145.50	2 525.00	
Należności krótkoterminowe	0.00	221.81	
Inwestycje krótkoterminowe	13 702.24	16 922.57	
Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 702.24	16 922.57	
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	13 702.24	16 922.57	
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 702.24	16 922.57	
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0.00	0.00	
Udziały (akcje) własne	0.00	0.00	
Pasywa razem	413 801.14	428 985.61	
Kapitał (fundusz) własny	400 350.24	415 533.13	
Kapitał (fundusz) podstawowy	415 425.43	416 935.30	
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 450.90	13 452.48	
Zobowiązania krótkoterminowe	13 028.90	13 452.48	
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00	
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	422.00	510.00	

WPROWADZENIE

do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019r

Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy im. Witolda Gombrowicza w Ożarowie ul. Spacerowa 12,27 – 530 Ożarów, dla której organizatorem jest Gmina Ożarów.
Nadzór nad działalnością Biblioteki sprawuje Burmistrz Ożarowa, terenem jej działania jest obszar gminy Ożarów.

Biblioteka Publiczna MiG w Ożarowie posiada osobowość prawną i jest wpisana dnia 15.03.1992r do rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Organizatora pod numerem 1 w Księdze Rejestrowej. Czas trwania działalności jest nieograniczony.

Do podstawowych zadań BPMiG w Ożarowie zgodnie ze statutem należy: gromadzenie, opracowanie i udostępnianie materiałów bibliotecznych, pełnienie funkcji ośrodka informacji biblioteczno-bibliograficznej na terenie miasta i gminy Ożarów, współpraca z innymi bibliotekami i instytucjami kultury, organizowanie różnych imprez popularyzujących wiedzę, książki i czytelnictwo oraz doskonalenie form i metod obsługi użytkowników Biblioteki.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2019 r do 31 grudnia 2019 r; jest sprawozdaniem jednostkowym sporządzonym na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych przez Bibliotekę MiG w Ożarowie.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmińszonym istotnie zakresie w dającej się przewidzieć przyszłości.

Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania.

Zasady prowadzenia rachunkowości przyjęte i stosowane przez Instytucję w zakresie, jakim ustawa pozostawia prawo wyboru w zakresie metod wyceny aktywów i pasywów są następujące:

1. Ewidencją ilościowo – wartościową objęte są środki trwałe, których wartość początkowa przekracza 3500,00 zł.

2. Do ewidencji rzeczowych aktywów obrotowych stosuje się uproszczoną ewidencję bezpośrednio w koszty, na podstawie Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. art.17 ust. 2 pkt 4/Dz.U. z 2017r poz.2342 tekst jednolity opublikowany 15 grudnia 2017r/.

3. Księgozbiór objęty jest ewidencją wartościową.

Wycena środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych – według ceny zakupu. Środki pieniężne na rachunkach jednostki zostały potwierdzone na piśmie przez Bank Spółdzielczy w Ożarowie.

Informacja ogólna o sprawozdaniu:

1. Łączna wartość kapitałów na dzień 31.12. 2019r wynosi	415425,43 zł
1.1 Kapitał podstawowy wynosi	415425,43 zł
2. Bilans sporządzono na dzień 31.12.2019r.	
3. Okres objęty sprawozdaniem od 01.01.2019r do 31.12.2019r	
4. Bilans zamyka się sumą aktywów i pasywów w kwocie	413801,14 zł
5. Wynik brutto na działalności gospodarczej zamyka się stratą w wysokości	15075,19 zł
6. Wynik netto z całokształtu działalności – strata netto wynosi	15075,19 zł
7. Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok 2018 :	
Sprawozdanie za 2018r zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą :	428985,61 zł
oraz wynikiem finansowym – strata brutto w kwocie	1402,17 zł

Informacja o sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynikach działalności

1. Aktywa bilansu

Wartość aktywów trwałych jednostki uległa zmniejszeniu o kwotę 13362,83 zł ,co stanowi zmianę wartości o 3,26 %.

Wartość aktywów obrotowych jednostki uległa zmniejszeniu o kwotę 1821,64 zł , co stanowi zmianę wartości o 9,26 % .

2. Pasywa bilansu

Własne źródła finansowania w trakcie roku obrotowego

AKTYWA			413801,14
	Aktywa trwale		395953,40
		Środki trwale	498427,58
		Umorzenie środków	102474,18
	Aktywa obrotowe		17847,74
		Zapas opału	4145,50
		Środki na r-ku bieżącym	672,79
		Środki na r-ku f.socjalnego	13028,90
		Środki na r-ku dotacji	0,55
		Należności z tyt.dostaw	0,00

PASYWA			413801,14
	Fundusz własny		400350,24
		Kapitał podstawowy	415425,43
		Strata	15075,19
	Zobowiązania i rezerwy		13450,90
		Za książki	0,00
		Zal.na podatek doch.od osób	0,00
		Kaucja zwrotna	422,00
		Fundusz socjalny	13028,90
		.	-

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzone za 2019r.:

Zmiany w kapitale (funduszu) własnym	2018r.	2019r.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	416935,30	415533,13
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	416935,30	415533,13
I. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	429082,08	416935,30
I.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
) zmniejszenie (z tytułu) likwidacja środka trwałego		107,70
- umorzenia udziałów (akcji)		
I.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	416935,30	415425,43
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- z przeznaczenia różnic z aktualizacji wyceny sprzedanego środka trwałego na kapitał zapasowy		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		

2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wniesienie dopłat		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zwrot dopłat		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zwiększenie kapitału zapasowego		
- zasilenie ZFŚS		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	12146,78	1402,17
6. Wynik netto	1402,17	15075,19
a) zysk netto		
b) strata netto	1402,17	15075,19
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	415533,13	400350,24
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Zmiany wartości środków trwałych za 2019r.

Grupa rodzajowa Środków trwałych	Wartość początkowa				Umorzenia				Stan na początek roku obrotowego (netto)	Stan na koniec roku obrotowego (netto)
	Stan początek roku obr	Przychód	Rozchód	Stan koniec roku obr	Stan początek roku obr	Amortyzacja za rok 2019	Rozchód	Stan koniec roku obr		
Zespoły komputerowe	4307,22	0,00	4307,22	0,00	3768,80	430,72	4199,52	0,00	538,42	0,00
Budynki	487884,58	20664,00	20664,00	487884,58	85379,77	12197,11	0,00	97576,88	402504,81	390307,70
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	6273,00	0,00	0,00	6273,00	0,00	627,30	0,00	627,30	6273,00	5645,70
Plac zabaw	4270,00	0,00-	0,00	4270,00	4270,00	0,00	0,00	4270,00	0,00	0,00
Razem	502734,80	20664,00	24971,22	498427,58	93418,57	13255,13	4199,52	102474,18	409316,23	395953,40

Zmiany wartości pozostałych środków trwałych za 2019r.:

Pozostałe środki trwale	Wartość początkowa				Umorzenia			
	Stan początek roku obr	Przychody	Rozchody	Stan koniec roku obr	Stan początek roku obr	Amortyzacja za rok 2019	Rozchody	Stan koniec roku obr
Konto 013	238850,43	21273,09	8309,98	251813,54	238850,43	21273,09	8309,98	251813,54
W tym zespoły komputerowe	73389,53	12827,25	8106,37	78110,41	73389,53	12827,25	8106,37	78110,41
Razem:	238850,43	21273,09	8309,98	251813,54	238850,43	21273,09	8309,98	251813,54

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych za 2019r.:

Wartości niematerialne i prawne	Wartość początkowa				Umorzenia				Stan początek roku obr (netto)	Stan koniec roku obr (netto)
	Stan początek roku obr	Przychody	Rozchody	Stan koniec roku obr	Stan początek roku obr	Amortyzacja za rok 2019	Rozchody	Stan koniec roku obr		
Programy komp. licencje	48047,7 2	0,00	0,00	48047,7 2	48047,7 2	0.00	0.00	48047,7 2	48047,7 2	48047,7 2
Razem:	48047,7 2	0,00	0.00	48047,7 2	48047,7 2	0.00	0.00	48047,7 2	48072,7 2	48072,7 2

Zmiany wartości zbiorów bibliotecznych za 2019r

Pozostałe środki trwale	Wartość początkowa				Umorzenia			
	Stan początek roku obr	Przychody	Rozchod y	Stan koniec roku obr	Stan początek roku obr	Amortyzacj a za rok 2019	Rozchody	Stan koniec roku obr
Konto 014	671620,34	40423,74	496,43	711547,65	671620,34	40423,74	496,43	711547,65
Razem:	671620,34	40423,74	496,43	711547,65	671620,34	40423,74	496,43	711547,65

Struktura przychodów za 2019r

PRZYCHODY			756246,87
	Pozostałe przychody operacyjne		4486,21
		Za ksero i wydruki	4486,10
		Inne przychody op.	0,11
	Przychody finansowe		382,66
		Odsetki	382,66
			0
	Przychody netto		
		Dotacja podmiotowa	740000,00
		Dotacja FRSI	1950,00
		Dotacja BN W-wa	9428,00

Struktura kosztów za 2019r

KOSZTY			771322,04
	Koszty działalności operacyjnej		771322,04
	Amortyzacja		13255,13
	Zużycie materiałów i energii		95812,53
		Wyposażenie	21273,09
		Folia	235,00
		Zakup książek	39484,46
		Zakup prasy	7798,01
		Materiały biurowe	1853,80
		Środki czystości	1323,23
		Nagrody i materiały dla dzieci	1939,68
		Toner i materiały eksploatacyjne	1655,59
		Energia elektryczna	3057,20
		Gaz	3846,73
		Woda, ścieki	525,65
		Zużycie opału	8946,90
		Pozostałe	3873,19
	Usługi obce		53582,15
		Klimatyzacja	20664,00
		Ekwiwalent za pranie	720,00
		Usługi telekomunikacyjne	5096,31

		Znaczki pocztowe, porto	850,99
		Konserwacja ksero i sprzętu p.p.	606,39
		Obsługa bankowa	20,00
		Pozostałe	25624,46
	Wynagrodzenia		501604,47
		Wynagrodzenia osobowe	484528,47
		Umowy-zlecenia i o dzieło	17076,00

	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		102053,04
		Ubezpieczenie społeczne	80808,91
		Fundusz Pracy	5488,86
		Świadczenia urlopowe	11985,68
		Herbata, ręczniki, odzież ochronna	783,67
		Badania pracownicze	376,00
		Świadczenia prac.- dopłata do okularów	476,60
		szkolenia	2133,32
	Pozostałe koszty		5014,72
		Ubezpieczenie mienia	609,29
		Podróże służbowe	2536,68
		Abonament radiowy, internet	320,75
		Oplata za gosp.odpadami komunalnymi	1548,00
	Pozostałe koszty operacyjne i finansowe.		0,02

Struktura zatrudnienia za 2019r

ZATRUDNIENIE			
	Liczba pracujących w osobach		12
	Przeciętne zatrudnienie w etatach		10
	Zatrudnienie w pełnym wymiarze		8
	Zatrudnieni na ½ etatu		3
	Zatrudnieni		0
	Zatrudnieni na ¼ etatu		1

Struktura zatrudnienia w grupach zawodowych na dzień 31 grudnia 2019r

Wyszczególnienie	Liczba zatrudnionych	Kobiety	Mężczyźni
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	2	2	0
Pracownicy na stanowiskach kierowniczych	2	2	0
Pracownicy na stanowiskach bibliotekarz	8	7	1
Razem	12	11	1

Burmistrz Ożarowa

Na podstawie :

- Art.2 ust.1 pkt 1,2i 5 ustawy z dnia 29.09.1994r o rachunkowości/tekst jednolity:Dz.U.z 2018r nr 152,poz.395/,
- Ustawy z dnia 25.10.1991r o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej/tekst jednolity : Dz.U.z 2017r.poz.862/

Dyrektor Biblioteki Miasta i Gminy im.Witolda Gombrowicza w Ożarowie przedkłada do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2019r zawierające :

Bilans

Rachunek zysków i strat

Informację dodatkową

W/w dokumenty zostały sporządzone na dzień 31 grudnia 2019r.