

ZARZĄDZENIE NR 4/2020
WÓJTA GMINY ZŁAWIEŚ WIELKA
z dnia 30 czerwca 2020 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury- Gminnej Biblioteki Publicznej w Złejwsi Małej za rok 2019.

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194).

zarządza się , co następuje:


§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury- Gminnej Biblioteki Publicznej w Złejwsi Wielkiej za rok 2019.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 obejmuje:

1. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku, stanowiący załącznik nr 1,
2. Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku, stanowiący załącznik nr 2,
3. Informacja dodatkowa, stanowiąca załącznik nr 3.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WOJT
Jan Surdyka



Uzasadnienie
do Zarządzenia Nr 4/2020
Wójta Gminy Zławieś Wielka
z dnia 30 czerwca 2020 r.

Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

BILANS

Gminna Biblioteka Publiczna
w Złejwszi Małej

sporządzony na dzień 31.12.2018

ul. Topolowa 67-134 Zławieś Wielka tel. 56 674 15 52 NIP 6792543966		Stan na koniec 31.12.2018 roku	Stan na koniec 31.12.2019 roku	PASYWA	Stan na koniec 31.12.2018 roku	Stan na koniec 31.12.2019 roku
A. AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00	A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	-1 160,36	0,00	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	-1 160,36	
1. koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	
2. Wartość firmy			nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	
1. Środki trwałe	0,00	0,00	tworzenie zgodnie z umową (statutem) spółki			
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	na udziały (akcje) własne			
b) Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00		
c) Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	VI. Zysk (strata) netto	-1 160,36	1 160,36	
d) Środki transportu	0,00	0,00	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	
e) Inne środki trwałe	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 160,36	0,00	
2. Środki trwałe w budowie		0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
3. Zaliczki na środki trwałe 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	0,00	0,00	długoterminowe		0,00	
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	krótkoterminowe		0,00	
3. Od pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	długoterminowe			
1. Nieruchomości	0,00	0,00	krótkoterminowe		0,00	
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
udziały i akcje			3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	
inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
udzielone pożyczki	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
inne długoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe			
udziały i akcje			e) inne	0,00	0,00	
inne papiery wartościowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 160,36		
udzielone pożyczki	0,00	0,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 160,36	0,00	
inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 160,36	0,00	
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	do 12 miesięcy	1 160,36	0,00	
udziały i akcje			powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
inne papiery wartościowe			b) inne	0,00	0,00	
udzielone pożyczki			2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	do 12 miesięcy			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) inne			

AKTYWA		Stan na koniec 31.12.2018.roku	Stan na koniec 31.12.2019 roku	PASYWA	Stan na koniec 31.12.2018 roku	Stan na koniec 31.12.2019 roku
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		
I.	Zapasy	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1.	Materiały	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		
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	0,00	0,00
4.	Towary		0,00	powyżej 12 miesięcy		
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe		
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń		0,00
	do 12 miesięcy			i) inne	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy			4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
b)	inne			IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	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	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	krótkoterminowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00			
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	0,00	0,00			
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b)	z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00			
c)	inne	0,00	0,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III.	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	udziały i akcje					
	inne papiery wartościowe					
	udzielone pożyczki					
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	udziały i akcje					
	inne papiery wartościowe					
	udzielone pożyczki					
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	0,00			
	inne środki pieniężne					
	inne aktywa pieniężne					
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
AKTYWA RAZEM		0,00	0,00	PASYWA RAZEM	0,00	0,00

.....
Lopuszyński
 Główna Księgowa

(główny księgowy)

2020.03.23

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
 Gminnej Biblioteki Publicznej

.....
 E. Kierownik jednostki

Gminna Biblioteka Publiczna
w Złejwsii Małej
ul. Topolowa 6, 87-134 Zławieś Wielka
tel. 56 674 15 52
NIP 8792543966

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Nr identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31.12.2019 r.	Wójt Gminy Zławieś Wielka	
			wysłać bez pisma przewodniego	
			Stan na 31.12.2018 roku	Stan na 31.12.2019 roku
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		298 500,00	316 855,00
	- od jednostek powiązanych			
I.	przychody netto ze sprzedaży produktów		298 500,00	316 855,00
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			
B.	Koszty działalności operacyjnej		299 660,36	315 694,64
I.	Amortyzacja			
II.	Zużycie materiałów i energii		87 208,42	83 907,40
III.	Usługi obce		16 628,85	18 152,24
IV.	Podatki i opłaty, w tym:		2 620,15	
	- podatek akcyzowy			
V.	Wynagrodzenia		163 128,64	178 814,77
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia , w tym:		29 825,10	31 934,45
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		249,20	2 885,78
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)		-1 160,36	1 160,36
D.	Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje			
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV.	Inne przychody operacyjne			
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III.	Inne koszty operacyjne			
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		-1 160,36	1 160,36
G.	Przychody finansowe		0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:		0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II.	Odsetki, w tym:		0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych			

		Stan na 31.12.2018 roku	Stan na 31.12.2019 roku
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-1 160,36	1 160,36
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J -K)	-1 160,36	1 160,36

Ewelina Zagninska

Ewelina Zagninska
Główna Księgowa

(główny księgowy)

23.03.2020
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Gminnej Biblioteki Publicznej

Ewa Włisocka
(kierownik jednostki)

Gminna Biblioteka Publiczna
w Złejwsi Małej
ul. Topolowa 6, 87-134 Zławieś Wielka

INFORMACJA DODATKOWA
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

obejmuje w szczególności:
1) nazwę (firmę) i siedzibę
lub innego organu prowadzącego rejestr,
NIP: 87902543006

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W ZŁĘJWSI MAŁEJ
Zławieś Mała, ul. Topolowa 6, 87-134 Zławieś Wielka

- 2) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym,
01.01.2019-31.12.2019
- 3) wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe,

SPRAWOZDANIE NIE ZAWIERA DANYCH ŁĄCZNYCH

- 4) wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłość oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności,

SPRAWOZDANIE ZOSTAŁO SPORZĄDZONE PRZY ZAŁOŻENIU KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI

- 5) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

* Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok i wartości początkowej powyżej 10 000 zł - kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki:

- nieruchomości, w tym: grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntów, budowle i budynki,
- maszyny i urządzenia, środki transportu i inne rzeczy.

Składniki majątkowe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia jest równy lub wyższy niż 350 zł i niższy lub równy kwocie wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych do 10 000 zł, o okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok zalicza się do pozostałych środków trwałych (wyposażenie).

Przy zakupie środków trwałych lub pozostałych środków trwałych (wyposażenia) dokonuje się ewidencji poszczególnych przedmiotów pojedynczo (nie grupując ich), a w przypadku nabycia nieodpłatnie środków trwałych lub pozostałych środków trwałych dokonuje się ewidencji w takiej formie w jakiej zostaną one przekazane (nie dzieląc zgrupowanych środków trwałych).

Zbiory biblioteczne bez względu na ich wartość zalicza się do środków trwałych.

Pozostałe składniki majątkowe o wartości niższej niż 350 zł lub o wartości równej lub wyższej niż 350 zł a okresie użytkowania krótszym niż 1 rok zalicza się do kosztów materiałów.

Każdy środek trwały klasyfikowany jest zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT).

* Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do użytkowania:

- autorskie prawa majątkowe, koncesje,
- nabyte na potrzeby Biblioteki licencje do programów komputerowych o przewidzianym okresie użytkowania dłuższym niż rok, w

Od składników majątkowych o wartości początkowej od 350 zł do 10 000 zł i okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok oraz książek stanowiących księgozbiór Biblioteki dokonuje się jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania

Podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych stanowi wartość początkowa, aktualizowana zgodnie z zasadami ustalonymi przez Ministra Finansów według wskaźników przeliczeniowych ogłoszonych przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego. Jeżeli po zastosowaniu wskaźników przeliczeniowych wartość początkowa środka trwałego przekracza 10% ceny rynkowej, to przeszacowanie może nastąpić z zastosowaniem ceny rynkowej

Odpisy amortyzacyjne podane w wykazie stawek amortyzacyjnych mogą być podwyższone lub indywidualnie ustalone, zgodnie z wymogami art. 16 ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla środków trwałych eksploatowanych w warunkach pogorszonych lub poddanych szybkiemu postępowi technicznemu, a także dla środków trwałych ulepszonych, po raz pierwszy wprowadzonych do ewidencji

6. **DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

6.1 W okresie sprawozdawczym nie dokonano zakupu żadnego środka trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10 000,00 zł.

6.2 Gminna Biblioteka Publiczna nie posiada zobowiązań krótkoterminowe na dzień 31.12.2019.

6.3 Gminna Biblioteka Publiczna nie posiada żadnych zobowiązań długoterminowych na dzień 31.12.2019.

6.4 W okresie sprawozdawczym instytucja kultury uzyskała dodatni wynik finansowy w wysokości **1 160,36 zł**.

6.5 Fundusz instytucji kultury na dzień bilansowy wynosi - 1 160,36 zł.

6.6 Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

6.7 Strat i zysków nadzwyczajnych nie wykazano.

6.8 Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2019 roku wynosił 0,00 zł.

Ewelina Zagłomska
Ewelina Zagłomska

Kierownik
Gminnej Biblioteki Publicznej
Ewa Wysocka
Ewa Wysocka