

Zarządzenie Nr 29/2020
Wójta Gminy Kije
z dnia 6 maja 2020 roku

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki
Publicznej im. Wiesława Myśliwskiego w Kijach za 2019 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2020 r. poz. 568) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194) zarządzam, co następuje:

§ 1

Zatwierdzam przedłożone przez Kierownika Gminnej Biblioteki Publicznej im. Wiesława Myśliwskiego w Kijach sprawozdanie finansowe za 2019 rok.

§ 2

Sprawozdanie finansowe składa się z:

1. Bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 roku.
2. Rachunku zysków i strat za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2019 roku.
3. Informacji dodatkowej do bilansu.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJTA GMINY KIJE
Tomasz Socha

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe		0,00	0,00	A. Fundusze	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	0,00	0,00
1. Środki trwałe		0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty		0,00	0,00	2. Strata netto (-)	0,00	0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu		0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe		0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały		0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe		0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
				7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

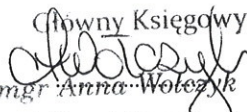
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
 Gminna Biblioteka Publiczna im. Wiesława Myśliwskiego w Kijach
 ul. Szkolna 19/2, 28-404 Kije
 NIP 662-177-39-19 tel. 41 356 80 47
 Numer identyfikacyjny REGON

BILANS
jednostki budżetowej
lub samorządowego zakładu
budżetowego

sporządzony na dzień 31-12-2019 r.

Adresat
 Wójt Gminy
 Kije

B. Aktywa obrotowe	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	0,00	0,00	Suma pasywów	0,00	0,00

Główny Księgowy

mgr Anna Wotezyk
(główny księgowy)

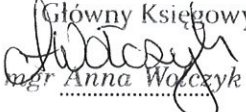
2020.03.25
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Piotr Magdziarz
(kierownik jednostki)

Gminna Biblioteka Publiczna im. Wiesława Myśliwskiego w Kijach ul. Szolna nr 2 28-404 Kije w Kijach Numer identyfikacyjny REGON 19/2, 28-404 Kije NIP 662-177-39-19 tel. 41 356 80 47		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat WOJTA GMINY KIJE
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	229 070,98
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	5 566,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	223 504,98
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	198 754,67	229 070,98
I.	Amortyzacja	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	23 975,20	18 586,40
III.	Usługi obce	9 863,80	15 347,90
IV.	Podatki i opłaty	2 217,78	1 756,00
V.	Wynagrodzenia	136 183,99	167 636,06
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	26 513,90	25 604,62
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	140,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-198 754,67	0,00
D.	Pozostałe przychody operacyjne	198 754,67	0,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	191 629,67	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	7 125,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	0,00	0,00
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00
III.	Inne	0,00	0,00

H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	0,00	0,00
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)	0,00	0,00

Główny Księgowy

 mgr Anna Wołczyk
 (główny księgowy)

2020.03.25
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

 Piotr Magdziarz
 (kierownik jednostki)

Gminna Biblioteka Publiczna
im. Wiesława Myśliwskiego
w Kijach

ul. Szkolna 19/2, 28-404 Kije
NIP 662-177-39-19 tel. 41 356 80 47

Informacja dodatkowa do bilansu

Gminnej Biblioteki Publicznej im Wiesława Myśliwskiego w Kijach

sporządzona na dzień 31.12.2019 roku

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki : **Gminna Biblioteka Publiczna im Wiesława Myśliwskiego w Kijach**

Adres siedziby: **ul.Szkolna 19/2 28-404 Kije**

Podstawowy przedmiot działalności : **wg PKD 91.01A**

Organ prowadzący rejestr: **Gmina Kije**

Nazwa rejestru: **rejestr instytucji kultury**

- Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 roku
- Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.

- Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Podstawą gospodarki finansowej Gminna Biblioteka Publiczna im Wiesława Myśliwskiego w Kijach jest plan finansowy, zatwierdzony przez Dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji podmiotowej Organizatora. Plan finansowy sporządza się zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych. Wynik finansowy instytucji za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału.

Institucja biblioteki pokrywa koszty bieżącej działalności i zobowiązania z uzyskiwanych przychodów. Przychodami instytucji biblioteki są przychody z prowadzonej działalności, dotacja podmiotowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, dobrowolne wpłaty na cele statutowe oraz przychody z innych źródeł.

- Organizator przekazuje instytucji biblioteki środki finansowe w formie dotacji podmiotowej na finansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych, w tym na utrzymanie obiektów.

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniane są po koszcie obejmującym cenę nabycia oraz koszty bezpośrednio związane z wprowadzeniem środka do użytkowania. Po początkowym ujęciu środki trwałe i wartości niematerialne i prawne podlegają umorzeniu oraz odpisom z tytułu utraty wartości. Koszty bieżącego utrzymania środków trwałe i ich konserwacji wpływają na wynik finansowy okresu, w którym zostały poniesione,
- należności z tytułu dostaw i usług są wykazywane w wartości wymaganej do zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności,
- zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty,
- kapitały własne wyceniane są w wartości nominalnej,
- pozostałe aktywa i pasywa wyceniono w wartości nominalnej.

Wartość rynkowa, w przypadku nabycia środka trwałego w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób, za którą przyjmuje się wartość z dnia nabycia określoną na podstawie przeciętnych cen stosowanych w danej miejscowości w obrocie składnikami majątkowymi tego samego rodzaju i gatunku z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości.

Wartość początkową środków trwałych podwyższa się, jeżeli uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji – o sumę wydatków na ich ulepszenie.

W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.

Ewidencja środków trwałych o wartości początkowej wyższej niż 3.500 zł prowadzona jest w księgach inwentarzowych z oznaczeniem „Księga inwentarzowa środków trwałych”.

Środki trwałe tej grupy są amortyzowane metodą liniową.

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się według stawek ustalonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Książki i zbiory biblioteczne umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym.

I. Dodatkowe informacje i objaśnienia 2019 rok

- Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
zbiory biblioteczne	258 038,65	11 275,44	0,00	26 8,595,18
inne pozostałe środki trwałe	33 480,82	3 228,78	973,83	35 735,77

W okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała gruntów użytkowanych wieczysto.

Na dzień 31.12.2019 roku Gminna Biblioteka Publiczna im. Wiesława Myśliwskiego w Kijac nie posiadała zobowiązania długoterminowych.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE z tytułu dostaw i usług - nie posiadała zobowiązań.

Na dzień 31.12.2019 roku Gminna Biblioteka Publiczna im. Wiesława Myśliwskiego w Kijach nie posiadała należności długoterminowych.

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE z tytułu dostaw i usług - nie posiadała.

II.

Za rok 2019 uzyskano przychody o łącznej wartości 235 222,48 zł, w tym:

dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy w kwocie **229 656,48 zł** z przeznaczeniem na działalność podstawową,

przychody własne **5 566,00 zł**

pochodziły z następujących źródeł:

przychody z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego w ramach programu zakup nowości wydawniczych do bibliotek publicznych **5 566,00 zł**

Biblioteka dokonała zwrotu niewykorzystanej dotacji podmiotowej w wysokości **6151,50 zł** na rachunek bankowy Organizatora.

Gminna Biblioteka Publiczna im. Wiesława Myśliwskiego wszelkie uzyskane przychody przeznacza na działalność statutową instytucji.

III. Zatrudnienie na dzień 31 grudnia 2019 roku wynosiło:

Zatrudnienie w Gminnej Bibliotece Publicznej im. Wiesława Mysliwskiego” ogółem 6 osób, w tym:

Dyrektor 1 x 1/2 etatu

bibliotekarz w Bibliotece w Kijach 1 x 1

bibliotekarz w Bibliotece w Kijach 1 x ½ (urlop rodzicielski)

bibliotekarz w Filii Bibliotecznej w Czechowie 1 x 1 etatu

bibliotekarz w Filii Bibliotecznej w Stawianach 1 x 1/2 etatu

Główny Księgowy 1 x 1/4 etatu

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

IV.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez instytucję kultury.

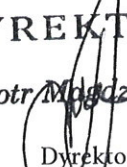
V.

Organ zarządzający nie posiada innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy instytucji kultury.

Kije, dnia 25 marca 2020 roku

Główny Księgowy

mgr Anna Wotczyk
Sporządził

DYREKTOR

Piotr Magdziarz
Dyrektor