

Zarządzenie Nr 30/2020
Wójta Gminy Kije
z dnia 6 maja 2020 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samorządowej
Instytucji Kultury „Kasztelania” 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 Dyrektora Samorządowej Instytucji Kultury „Kasztelania” 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. Budynek, 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 |

| | | | | | |
|--|------|------|---|------|------|
| 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 Wolczyk

(główny księgowy)

2020.03.25

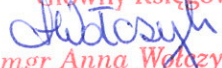
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR


 Piotr Magdziarz
 (kierownik jednostki)

| Gminna Biblioteka Publiczna im. Wiesława Myśliwskiego w Kijach ul. Szkołna 19/2 28-404 Kije Numer Identyfikacyjny REGON 177-39-19 tel. 41 356 80 47 | | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2019 r. | | Adresat WOJĘT GMINY KIJĘ | |
|---|--|--|-------------------------------|--------------------------------|--|
| | | 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 Wolczyk

(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.

Instytucja 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 Myśliwskiego” 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 1/2 (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.

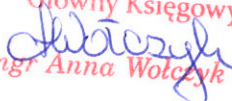
IV.

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 Wolczyk

Sporządził

DYREKTOR

Piotr Magdziarz
Dyrektor