

Zarządzenie Nr 12/2020
Wójta Gminy Borkowice
z dnia 27 lutego 2020 roku

w sprawie: ***zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji
kultury - Gminna Biblioteka Publiczna w Borkowicach za rok 2019***

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 506 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.), zarządzam co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminna Biblioteka Publiczna w Borkowicach za 2019 r.

§ 2

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z:

- bilansu jednostki,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
Robert Fidos
mgr Robert Fidos

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2019 r.

jednostka obliczeniowa: ..zł..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018			rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Aktywa trwałe	403 742,27	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	-9 327,97	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 760,28	259,62
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	403 742,27		II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
	– środki trwałe	403 742,27			– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
	– środki trwałe w budowie			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
III	Należności długoterminowe				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV	Inwestycje długoterminowe, w tym:			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		10 500,66
	– nieruchomości			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
	– długoterminowe aktywa finansowe			VI	Zysk (strata) netto	-20 088,25	-10 760,28
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Aktywa obrotowe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	413 070,24	0,00
I	Zapasy			I	Rezerwy na zobowiązania, w tym:		
II	Należności krótkoterminowe, w tym:				– rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:			II	Zobowiązania długoterminowe, w tym:		
	– do 12 miesięcy				– z tytułu kredytów i pożyczek		
	– powyżej 12 miesięcy			III	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:		
III	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	0,00		a)	z tytułu kredytów i pożyczek		
a)	krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:			b)	z tytułu dostaw i usług, w tym:		
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00			– do 12 miesięcy		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			c)	fundusze specjalne		
D	Udziały (akcje) własne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	413 070,24	
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	403 742,27	0,00		PASywa razem (suma poz. A i B)	403 742,27	0,00

Główny Księgowy
mgr Zofia Sobczak

25.02.2020

DYREKTOR
mgr Kinga Cholewa

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2019	2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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	171 924,97	112 631,95
I	Amortyzacja	38 072,97	
II	Zużycie materiałów i energii	18 538,45	17 172,39
III	Usługi obce	11 124,63	3 042,31
IV	Podatki i opłaty, w tym:	758,90	603,61
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	82 929,60	73 900,26
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	16 888,96	15 107,48
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 611,46	2 805,90
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-171 924,97	-112 631,95
D	Pozostałe przychody operacyjne	162 597,00	118 794,26
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	133 852,00	118 794,26
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	28 745,00	
E	Pozostałe koszty operacyjne	10 760,28	16 922,59
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	10 760,28	16 922,59
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-20 088,25	-10 760,28
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-20 088,25	-10 760,28
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-20 088,25	-10 760,28

Główny Księgowy

mgr Zofia Sobczak

25.02.2020

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

DYREKTOR

mgr Kinga Cholewa

25.02.2020

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

INFORMACJA DODATKOWA

INSTYTUCJI KULTURY

Gminna Publiczna Biblioteka

W BORKOWICACH

ZA ROK 2019

Gminna Biblioteka Publiczna
w Borkowicach
ul. Ogrodowa 9, 26-422 Borkowice
NIP 6010042517 Reg. 140595499

INFORMACJA DODATKOWA JEDNOSTKI za rok 2019

Informacja dodatkowe, o której mowa w art. 45. Ust. 2 pkt 3 ustawy, obejmuje w szczególności:

1. Omówienie stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji, walut obcych) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Rzeczowy majątek trwały – jednostka stosuje liniową metodę amortyzacji przy zastosowaniu stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe o wartości 10 000,00 zł są umarżane jednorazowo.

2. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego:

Nie dotyczy

3. Przedstawienie dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki:

Nie dotyczy

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

Dane o kosztach	Rok 2018	Rok 2019
a) amortyzacja	----	38 072,97
b) zużycie materiałów i energii	17 172,39	18 538,45
c) usługi obce	3 042,31	11 124,63
d) wynagrodzenia	73 900,26	82 929,60
e) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	15 107,48	16 888,96
f) podatki i opłaty	603,61	758,90
g) pozostałe koszty rodzajowe	2 805,90	3 611,46
Razem koszty	112 631,95	171 924,97

5. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nie uwzględnionych w bilansie i w rachunku zysków i strat:

Nie dotyczy

6. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:

Nie dotyczy

II

1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych a także trwałych lokat finansowych.

- Wartość brutto środków trwałych ujętych w bilansie wynosi 445 357,64 a umorzenie (071) 41 615,37
- Wartość brutto wyposażenia i ksiązek wynosi - 267 394,52
- Wartości niematerialne i prawne – 5 090,00
- Umorzenie wyposażenia i ksiązek (072) - 272 484,52

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Nie dotyczy

3. Wartość nie amortyzowanych (umorzonych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów,

Nie dotyczy

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:

Nie dotyczy

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

Nie dotyczy

6. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Strata - 20 088,25

Zysk -----

7. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przyszłych okresów:

413 070,24 - wartość niezamortyzowanych środków trwałych sfinansowanych dotacją:

- 413 070,24 budynek biblioteki

8. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem ich rodzaju):

Nie dotyczy

9. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe:

Nie dotyczy

III.

1. Strukturę rzeczową /rodzaje działalności/ i terytorialną / kraj, eksport/ przychodów ze sprzedaży towarów i produktów

Ogółem przychody 550 974,97

Przychód w wysokości - 550 974,97 – otrzymane dotacje, w tym:
- 133 85,00 – dotacja podmiotowa na działalność bieżącą
- 417 122,97 – dotacja na inwestycje

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych)

Nie dotyczy

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapisów, o których mowa w art. 35 ust. 3 ustawy:

Nie dotyczy

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym:

Nie dotyczy

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych lub osób fizycznych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto:

Nie dotyczy

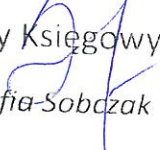
6. Dane o kosztach:

a) amortyzacja	38 072,97
b) zużycie materiałów i energii	18 538,45
c) usługi obce	11 124,63

d) wynagrodzenia	82 929,60
e) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	16 888,96
f) amortyzacja	-
g) podatki i opłaty	758,90
h) pozostałe koszty rodzajowe	3 611,46
Razem koszty	171 924,97

Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego

Borkowice, dnia 25 lutego 2020 r.

Główny Księgowy

 mgr Zofia Sobczak

DYREKTOR

 mgr Kinga Cholewa