

**ZARZĄDZENIE NR 97/2020
BURMISTRZA GNIEWKOWA
z dnia 15 czerwca 2020r.**

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury pod nazwą Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Gniewkowie za 2019 rok.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019r. poz. 351 ze zm.), art. 29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020r. poz. 194) oraz art. 30 ust.2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020r. poz. 713), zarządzam co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury: Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Gniewkowie za 2019 rok stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- bilans
- rachunek zysków i strat
- informacja dodatkowa.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


BURMISTRZ
Adam Straszynski
Adam Straszynski

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Gniewkowie za 2019 rok**

1. Dane adresowe jednostki:
Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Gniewkowie ul. Dworcowa 5, 88-140 Gniewkowo
NIP 556-26-62-683, REGON 340465247
2. Podstawowym przedmiotem działalności biblioteki jest:
gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych.
3. Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Gniewkowie wpisana jest do Rejestru Instytucji Kultury
pod pozycją nr 2 z dnia 01.07.2008 r.
4. Czas działania jednostki: nieograniczony.
5. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.
6. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działania jednostki w dającej
się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez
nią działalności.
7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów
(także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania
finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2019 r.
są zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone są
komputerowo za pomocą oprogramowania Budżet, który spełnia warunki wymagane ustawą o
rachunkowości.
Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.
- Środki trwałe powyżej 10.000,00 zł amortyzowane są w czasie metodą liniową wg stawek
określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Pozostałe środki trwałe do kwoty 10.000,00 zł są amortyzowane i umarzane jednorazowo.
8. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.
9. Ewidencję i rozliczenia prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4.
10. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2019 roku wynosi 7 osób.

Sporządził: Ewa Sawicka
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Sawicka

Gniewkowo, dnia 17.03.2020 r.

Zatwierdził: Beata Stępczyńska

z up. Kierownika
M-G BP w Gniewkowie
Maria Stolarska

MIEJSKO-GMINNA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w Gniewkowie

ul. Opatowska 3, 80-140 Gniewkowo
Miejscowość: 80-140 GNIEWKOWO
2.02. 15/2020

nazwa i adres jednostki

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2019. r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018	PASYWA		Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018
A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)		0	0	A. Kapitał (fundusz) własny		-11668,17	14679,19
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)		0	0	I Kapitał (fundusz) podstawowy		-11668,99	-11669,17
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0	0	II Kapitał (fundusz) zapasowy		0	0
3. Inne wartości niematerialne i prawne		0	0	III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0	0
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0	0	IV Pozostałe Kapitały rezerwowe		0	0
II Rzeczowe aktywa trwałe		0	0	V Zysk (strata) z lat ubiegłych		0	0
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		0	0	VI Zysk (strata) netto		-0,18	-3010,02
a) grunty		0	0	B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20)		15446,94	16624,03
b) budynki i budowle		0	0	1. Rezerwy na zobowiązania		0	0
c) urządzenia techniczne i maszyny		0	0	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		0	0
d) środki transportu		0	0	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0	0
e) inne środki trwałe		0	0	* długoterminowe		0	0
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)		0	0	* krótkoterminowe		0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0	0	3. Pozostałe rezerwy		0	0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0	0	* długoterminowe		0	0
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		0	0	* krótkoterminowe		0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0	0	II Zobowiązania długoterminowe		0	0
				3. wobec pozostałych jednostek		0	0
				a) kredyty i pożyczki		0	0
				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0	0
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)		3777,77	944,84	c) inne zobowiązania finansowe		0	0
I Zapasy		0	0	e) inne		0	0
1. Materiały		0	0	III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		15446,94	16624,03
2. Półprodukty i produkty w toku		0	0	3. Wobec pozostałych jednostek		15446,94	15624,03
3. Produkty gotowe		0	0	a) kredyty i pożyczki		0	0
4. Towary		0	0	c) inne zobowiązania finansowe		0	0
5. Zaliczki na poczet dostaw		0	0	d) zobowiązania z tytułu dostaw do 12 miesięcy		2665,9	2767,6
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)		0	0	* powyżej 12 miesięcy		2665,9	1697,4
3. Należności od pozostałych jednostek		0	0	e) zaliczki otrzymane na dostawy		0	0
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		0	0	f) zobowiązania wekslowe		0	0
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		0	0	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		12581,04	12656,43
c) inne		0	0	h) z tytułu wynagrodzeń		0	0
d) Dochodzone na drodze sądowej		0	0	i) inne		0	0
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		3777,77	944,84	4. Fundusze specjalne		0	0
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		3777,77	944,84	IV Rozliczenia międzyokresowe		0	0
b) w pozostałych jednostkach		0	0	2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		0	0
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0	0	* długoterminowe		0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		3777,77	944,84	* krótkoterminowe		0	0
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach		3777,77	944,84				
* inne środki pieniężne		0	0				
* inne aktywa pieniężne		0	0				
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0				
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0	0				
Suma aktywów		3777,77	944,84	Suma pasywów		3777,77	944,84

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.II.1 "Należności od jednostek powiązanych", więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.2).

Sporządził: Ewa Sawicka

Miejsce, data sporządzenia: Gniewkowo, dnia 17.03.2020

Zawierdził: Beata Stępczyńska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Sawicka

URZĄD MIEJSKI
w Gniewkowie

Wpł.
dnia 2020-03-17

podpis

z up. Kierownika
M-G BP w Gniewkowie
Maria Stolarska

Załącznik do bilansu na dzień 31.12.2019 r.
Informacja dodatkowa

AKTYWA

Wiersz A – AKTYWA TRWAŁE

0

Konto 011, 013, 014, 020 i konto 071, 072, 074, 075

Konto	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Środki trwałe gr. 4 – urządzenia i maszyny	4.611,60	4.611,60	0
Środki trwałe gr. 8 – narzędzia, przyrządy gdzie indziej niesklasyfikowane	3.352,00	3.352,00	0
Zbiory biblioteczne	422.112,87	422.112,87	0
Wartości niematerialne i prawne	12.075,48	12.075,48	0
Pozostałe środki trwałe - wyposażenie	28.844,94	28.844,94	0
Razem	470.996,89	470.996,89	0

Wiersz B – AKTYWA OBROTOWE

944,84

Konto 130

944,84

Środki pieniężne na rachunku bankowym

PASYWA

Wiersz B – ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

15.624,03

Konto 202

2.078,70

Kontrahent nr 362

F-ra za usługi telekomunikacyjne

1.832,70

Kontrahent nr 699

F-ra za usługi związane z Rodo

246,00

Konto 225

Rozrachunki z Urzędem Skarbowym
z tyt. podatku dochodowego od wynagrodzeń

1.537,00

Konto 229

Rozrachunki z ZUS

11.319,43

Konto 300

Rozliczenie zakupu

688,90

Kontrahent 169

F-ra za usługi wydruku i ksero

359,50

Kontrahent nr 121

F-ra za usługi komunalne

329,40

Sporządził: Ewa Sawicka

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Sawicka

Miejsce i data sporządzenia: Gniewkowo, dnia 17.03.2020

Zatwierdził: Beata Stepczyńska

Gniewkowo

Wzrost
Data 2020 -03- 17

podpis

z up. Kierownika
M-G BP w Gniewkowie

Maria Stolarska