

ZARZĄDZENIE NR 186/20
BURMISTRZA MICHAŁOWA

z dnia 02 kwietnia 2020 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdań finansowego Gminnej Biblioteki w Michałowie za 2019 rok

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018 r. poz. 1983 z późniejszymi zmianami) oraz art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 poz. 351) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki w Michałowie za 2019 rok.

§ 2. Sprawozdanie obejmuje następujące załączniki do niniejszego zarządzenia:

- 1) Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2019 rok, oraz:
 - Bilans na dzień 31.12.2019 r.,
 - Rachunek zysków i strat za 2019 r.,
 - Zestawienie zmian w funduszu na 31.12.2019 r.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Michałowa

Marek Nazarko

**WPROWADZENIE
ORAZ
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

Do sprawozdania finansowego za 2019 rok

1. Biblioteka w Michałowie z siedzibą w Michałowie ul. Białostocka 30A została utworzona jako samorządowa instytucja kultury Uchwałą Nr XXXV/243/05 Rady Gminy w Michałowie z dnia 8 grudnia 2005 roku.
Zgodnie z § 1 ust. 1 cytowanej uchwały – Miejska Biblioteka Publiczna swoją działalność rozpoczęła dnia 1 stycznia 2006 roku. Zatrudnionych jest 6 osób. W jej skład wchodzi Biblioteka w Michałowie oraz filie biblioteczne w terenie.
2. Przedmiotem działalności instytucji kultury – zgodnie ze statutem jest zapewnienie obsługi bibliotecznej mieszkańcom gminy, służy rozwijaniu i zaspakajaniu potrzeb czytelniczych i informacyjnych oraz upowszechnianiu wiedzy, nauki i kultury.
3. Organem prowadzącym jest: Rada Gminy w Michałowie (Biblioteka w Michałowie wpisana została do Rejestru Instytucji Kultury pod nr 2).
4. Instytucja kultury powołana jest na czas nieograniczony.
5. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2019 – 31.12.2019 r.
6. W bieżącym roku budżetowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była, więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.
8. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 29 grudnia 2017 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r tj.
 - I. Wycena na dzień bilansowy:
 - a) Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne – wycenia się wg. cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Ujawnione podczas inwentaryzacji środki trwałe ujmuje się do ewidencji wg. ceny godziwej.
 - b) Składniki majątku o okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10 tysięcy złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.
 - c) Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stanowiących nabyte prawa dokonywane są wg stawek amortyzacyjnych wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową.
 - e) Środki pieniężne wg. wartości nominalnej.
 - f) Należności i zobowiązania długoterminowe oraz krótkoterminowe wykazuje się w wysokości ich zapłaty.
 - II. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
 - III. Sprawozdanie jest sporządzane w złotych i groszach.
 - IV. Wypracowany zysk w całości jest przeznaczony na działalność statutową Biblioteki w Michałowie.

CZEŚĆ I. BILANS

AKTYWA : 494 654,17 zł

A.I. Wartości niematerialne i prawne:

A.II. Rzeczowe aktywa trwałe

486 784,43 zł

1. Środki trwałe – szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych:

a) budynki i budowle : stan początkowy: 598 285,33 zł
amortyzacja : 111 531,26 zł
stan końcowy : 486 754,07 zł

b) urządzenia techniczne i maszyny : : stan początkowy: 18 477,40 zł
amortyzacja : 18 447,04 zł
stan końcowy : 30,36 zł

Środki trwałe stanowią: zestaw komputerowy oraz kserokopiarka na potrzeby działalności statutowej. Amortyzacja naliczana jest metodą liniową.

c) inne środki trwałe: nie występują

2. Środki trwałe w budowie: nie występują

IV. Inwestycje długoterminowe - nie występują

B. Aktywa obrotowe :

4 546,64 zł

I. Zapasy – 6 543,60 zł

II. Należności krótkoterminowe – na dzień 31-12-2019 rozrachunki z pracownikami z tytułu spłaty pożyczek ZFŚS – 0,00

III. 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe – 1 326,14 w tym:

środki pieniężne znajdujące się na rachunku bankowym bieżącym jednostki **0,00 zł**

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych **1 326,14 zł**

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – nie występują

PASYWA : 494 654,17 zł

A. Kapitał własny – wartość posiadanego funduszu własnego jednostki, który ulega zmianom w zależności od wyniku finansowego za rok poprzedni : **493 328,03**

Fundusz własny jednostki tworzy zarówno fundusz w środkach trwałych o wartości 486 784,43 zł jak również materiały 6 543,60 zł.

I. Kapitał podstawowy

491 124,43 zł

Kapitał podstawowy na 01.01.2019 r. 506 688,36 zł, został zwiększony o zysk za rok 2019 o kwotę 440,00 zł oraz zmniejszony z tytułu amortyzacji za 2019 rok 16 003,93 zł.

VIII. Zysk netto na 31.12.2019 wynosi :

2 203,60 zł

Po przeksięgowaniu pod datą zatwierdzenia sprawozdania zysku w wysokości 2 203,60 zł na kapitał własny jego wartość wyniesie 509 331,96 zł i będzie zgodna z wysokością funduszu w środkach obrotowych i trwałych.

CZEŚĆ II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

A. Przychody netto ze sprzedaży :

393 748,57 zł

Dotacje - otrzymana z budżetu Urzędu Miejskiego w Michałowie 388 648,57 zł przeznaczona na wykonywanie działalności statutowej oraz dotacje celowe z Ministerstwa Kultury na zakup woluminów 4 200 zł.

B. Koszty działalności operacyjnej : 322 428,70 zł

I. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w czasie od posiadanych przez jednostkę środków trwałych za 2019 rok. 16 003,93 zł.

II. Zużycie materiałów i energii obejmuje zakup artykułów papierniczych i biurowych, zakup druków niezbędnych do prowadzenia działalności statutowej Biblioteki, koszty zakupu energii elektrycznej, zakup nagród dla dzieci biorących udział w konkursach, zakup książek do bibliotek i prasy do czytelnicy, środki czystości oraz drobne wyposażenie, : 69 162,73 zł

III. Usługi obce obejmują drobne naprawy i remonty, opłaty za usługi bankowe, telefoniczne, za dostęp o INTERNETU, czynsz za wynajem lokalu na potrzeby filii w terenie i inne usługi 26 511,19 zł

V. Wynagrodzenia to wynagrodzenia osobowe zatrudnionych na stałe pracowników oraz wynagrodzenia bezosobowe – umowa zlecenie za spotkanie autorskie : 222 918,50 zł

VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia obejmują składki na ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy i odpis na ZFŚS oraz inne świadczenia na rzecz pracowników:

51 194,54 zł

VII. Pozostałe koszty rodzajowe to podróże służbowe zatrudnionych pracowników, koszty ubezpieczenia zbiorów:

21 758,01 zł

D. Pozostałe przychody operacyjne : 16 003,93zł

Stanowią je pokrycie amortyzacji za rok 2019

G. Przychody finansowe: 0,00 zł

N. Zysk netto na 31.12.2019 wynosi 2 203,60 zł.

Strata została środkami pozostałymi z roku poprzedniego.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Anna Stalbowska

KIEROWNIK

Gminnej Biblioteki w Michałowie

mgr Teresa Rybińska

Michałowice
32 00
Białostocka 30A, tel. 35 71 32 00
IP 9951830447, REG. 200057382

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

AKTYWA		Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019	PASYWA		Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019
A. Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)		502 788,36	486 784,43	A. Kapitał (fundusz) własny		507 128,36	493 328,03
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)				I Kapitał (fundusz) podstawowy		506 688,36	491 124,43
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				II Należne wkłady na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)			
3. Inne wartości niematerialne i prawne				III Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-	IV Kapitał (fundusz) zapasowy			
II Rzeczowe aktywa trwałe		502 788,36	486 784,43	V Kapitał z aktualizacji wyceny			
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		502 788,36	486 784,43	VI Pozostałe Kapitały rezerwowe			
a) grunty		-	-	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych	440,00		2 203,60
b) budynki i budowle		501 711,20	486 754,07	VIII Zysk (strata) netto			
c) urządzenia techniczne i maszyny		1 077,16	30,36	IX Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)			
d) środki transportu				B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	206,64		1 326,14
e) inne środki trwałe	-	-	-	I Rezerwy na zobowiązania			
	-	-	-	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	-	-	-	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	* długoterminowe			
III Należności długoterminowe		-	-	* krótkoterminowe			
1 Od jednostek powiązanych	-	-	-	3. Pozostałe rezerwy			
2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	* długoterminowe			
3 Od pozostałych jednostek	-	-	-	* krótkoterminowe			
IV Inwestycje długoterminowe		-	-	II Zobowiązania długoterminowe			
1 Nieruchomości	-	-	-	1. wobec jednostek powiązanych			
2 Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	2. wobec pozostałych jednostek			
3 Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	a) kredyty i pożyczki			
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	b) z tytułu emisji dłużnych papierów			
* udziały lub akcje	-	-	-	c) inne zobowiązania finansowe			
* inne papiery wartościowe	-	-	-	d) inne			
* udzielone pożyczki	-	-	-	III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	206,64		1 326,14
* inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	2. Wobec pozostałych jednostek			
b) b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	a) kredyty i pożyczki			
* - udziały lub akcje	-	-	-	c) inne zobowiązania finansowe			
* - inne papiery wartościowe	-	-	-	d) zobowiązania z tytułu dostaw:			
* udzielone pożyczki	-	-	-	* do 12 miesięcy			
* inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	* powyżej 12 miesięcy			
c) w pozostałych jednostkach	-	-	-	e) zaliczki otrzymane na dostawy			
* udziały lub akcje	-	-	-	f) zobowiązania wekslowe			
* inne papiery wartościowe	-	-	-	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń			
* udzielone pożyczki	-	-	-	h) z tytułu wynagrodzeń			
* inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	i) inne			
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-	3. Fundusze specjalne	206,64		1 326,14
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		-	-	IV Rozliczenia międzyokresowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	-	-	-	1 Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)			
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)		4 546,64	7 869,74	* długoterminowe			
I Zapasy		4 340,00	6 543,60	* krótkoterminowe			
1. Materiały		4 340,00	6 543,60				
2. Półprodukty i produkty w toku		-	-				
3. Produkty gotowe		-	-				
4. Towary		-	-				
5. Zaliczki na poczet dostaw		-	-				
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)		100,00					

1.	Należności od jednostek powiązanych	100,00				
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty: do 12 miesięcy	-	-			
*	do 12 miesięcy	-	-			
*	powyżej 12 miesięcy	-	-			
b)	inne	-	-			
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-			
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-			
*	do 12 miesięcy	-	-			
*	powyżej 12 miesięcy	-	-			
b)	inne	-	-			
3.	Należności od pozostałych jednostek	-	-			
a)	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-			
*	do 12 miesięcy	-	-			
*	powyżej 12 miesięcy	-	-			
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	-	-			
c)	inne	-	-			
d)	dochodzone na drodze sądowej	-	-			
III	Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	106,64	1 326,14			
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	106,64	1 326,14			
a)	w jednostkach powiązanych					
*	udziały lub akcje					
*	inne papiery wartościowe					
*	udzielone pożyczki					
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	-	-			
*	- udziały lub akcje					
*	- inne papiery wartościowe					
*	- udzielone pożyczki					
*	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	106,64	1 326,14			
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	106,64	1 326,14			
*	inne środki pieniężne	-	-			
*	inne aktywa pieniężne	-	-			
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-			-
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-			
	Suma aktywów	507 335,00	494 654,17	Suma pasywów	507 335,00	494 654,17

Sporządził:

..... **GŁÓWNY KSIĘGOWY**

mgr inż. Anna Stalbowska

Miejsce, data sporządzenia:

Michałow, 23.03.2020 r.

Zatwierdził:

Teresa Rybińska

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki w Michałowie

mgr Teresa Rybińska

GMINNA BIBLIOTEKA W MICHAŁOWIE UL. Białostocka 30A 16 - 050 Michałowo ul. Białostocka 30A, tel. 85 718 92 00 NIP 9661830447, REG. 200057302		Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2018	za bieżący rok obrotowy 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	305 835,33	393 748,57
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	301 835,33	388 648,57
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	4 000,00	5 100,00
B	Koszty działalności operacyjnej	322 428,70	407 548,90
I	Amortyzacja	17 033,37	16 003,93
II	Zużycie materiałów i energii	79 478,59	69 162,73
III	Usługi obce	20 640,74	26 511,19
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	163 501,56	222 918,50
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	34 699,76	51 194,54
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 074,68	21 758,01
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	- 16 593,37	- 13 800,33
D	Pozostałe przychody operacyjne	17 033,37	16 003,93
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne	17 033,37	16 003,93
E	Pozostałe koszty operacyjne	-	-
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	440,00	2 203,60
G	Przychody finansowe	-	-
II	Odsetki		
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	-	-
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	440,00	2 203,60
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-	-
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	440,00	2 203,60
L	Podatek dochodowy	-	-
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
N	Zysk (strata) netto	440,00	2 203,60

Michałowo, dnia 23.03.2020 r.

Sporządziła

GLÓWNY KSIĘGOWY

 mgr inż. Anna Stalbowska

Teresa Rybińska
 zatwierdził

KIEROWNIK
 Gminnej Biblioteki w Michałowie

 mgr Teresa Rybińska

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

GMINNA BIBLIOTEKA w Michałowie 16-050 MICHAŁOWO ul. Białostocka 30A, tel. 85 718 92 00 NIP 9661830447, REG. 200057382		Zestawienie zmian w funduszu jednostki Gminna Biblioteka w Michałowie	Adresat Burmistrz Michałowa	
		sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 r.		
Numer identyfikacyjny REGON			wysłać bez pisma przewodniego	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.		Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	521 874,60	506 688,36
1.		Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 847,13	440,00
1.1.		Zysk bilansowy za rok ubiegły	1 847,13	440,00
1.2.		Zrealizowane wydatki budżetowe	-	-
1.3.		Dotacje i środki na inwestycje	-	-
1.4.		Aktualizacja środków trwałych	-	-
1.5.		Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje	-	-
1.6.		Aktywa przyjęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek	-	-
1.7.		Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	-	-
1.8.		Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	-	-
1.9.		Inne zwiększenia	-	-
2.		Zmniejszenia funduszu jednostki	17 033,37	16 003,93
2.1.		Strata za rok ubiegły	-	-
2.2.		Zrealizowane dochody budżetowe	-	-
2.3.		Rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły	-	-
2.4.		Dotacje i środki na inwestycje	-	-
2.5.		Pokrycie amortyzacji	17 033,37	16 003,93
2.6.		Aktualizacja środków trwałych	-	-
2.7.		Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji	-	-
2.8.		Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek	-	-
2.9.		Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	-	-
2.10.		Inne zmniejszenia	-	-
II.		Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	506 688,36	491 124,43
III		Wynik netto	440,00	2 203,60
	a)	zysk netto	440,00	2 203,60
	b)	strata netto	-	-
IV		Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek	-	-

		budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		
V.		Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych	507 128,36	493 328,03
			-	-

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Anna Stalbowska
(główny księgowy)

Michałow, 23 marca 2020 r.

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

Gminnej Biblioteki w Michałowie

mgr Teresa Rybińska

(kierownik jednostki)