

ZARZĄDZENIE NR 29/20
WÓJTA GMINY WYSOKIE MAZOWIECKIE

z dnia 30 czerwca 2020 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej za 2019 rok

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

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej w Jabłonce Kościelnej za 2019 rok.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1, składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz z informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy


Krzysztof Krajewski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat			
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W JABLONCE KOŚCIELNEJ		Załącznik do zarządzenia Nr 29/20		GMINA WYSOKIE MAZOWIECKIE			
Numer identyfikacyjny REGON 383362769		sporządzony w dniu 30 czerwca 2020 r.		Wojta Gminy Wysokie Mazowieckie			
AKTYWA		Stan na koniec 31.12.2018 roku	Stan na koniec 31.12.2019 roku	z dnia 30 czerwca 2020 r.			
				PASYWA	Stan na koniec 31.12.2018 roku	Stan na koniec 31.12.2019 roku	
A.	AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00	A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
1.	koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2.	Wartość firmy				nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	0,00	0,00		tworzenie zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00		na udziały (akcje) własne		
b)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	VI.	Zysk (strata) netto	0,00	0,00
d)	Środki transportu	0,00	0,00	VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie		0,00	I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		długoterminowe		0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		krótkoterminowe		0,00
3.	Od pozostałych jednostek			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		długoterminowe		
1.	Nieruchomości	0,00	0,00		krótkoterminowe		0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	udziały i akcje			3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	udziały i akcje			e)	inne	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		do 12 miesięcy	0,00	0,00
	udziały i akcje				powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe			b)	inne	0,00	0,00
	udzielone pożyczki			2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale.	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		do 12 miesięcy		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		powyżej 12 miesięcy		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		

AKTYWA		Stan na koniec 31.12.2018.roku	Stan na koniec 31.12.2019 roku	PASYWA		Stan na koniec 31.12.2018roku	Stan na koniec 31.12.2019 roku
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1.	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1.	Materiały	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
2.	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: do 12 miesięcy	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe				powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4.	Towary		0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			f)	zobowiązania wekslowe		
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy			4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
b)	inne			IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1.	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: do 12 miesięcy	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		długoterminowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00		krótkoterminowe	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: do 12 miesięcy	0,00	0,00				
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
a)	w jednostkach powiązanych udziały i akcje	0,00	0,00				
	inne papiery wartościowe udzielone pożyczki						
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach udziały i akcje	0,00	0,00				
	inne papiery wartościowe udzielone pożyczki						
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	0,00				
	inne środki pieniężne						
	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA RAZEM	0,00	0,00		PASYWA RAZEM	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

Teresa Kadłubowska

(główny księgowy)

2020. 02. 17
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

Agnieszka Idźkowska
(kierownik jednostki)

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W
JABŁONCE KOŚCIELNEJ

Data sporządzenia: 31-12-2019

Rok obrotowy: 2019

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres: 01-01-2019 - 31-12-2019, wariant: porównawczy

	2018 za okres 01-01-2018 - 31-12-2018	2019 za okres 01-01-2019 - 31-12-2019
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi		36 622,44
- w tym od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		36 622,44
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej		47 632,44
I. Amortyzacja		11 010,00
II. Zużycie materiałów i energii		17 373,03
III. Usługi obce		2 165,23
IV. Podatki i opłaty		
- w tym podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia		14 185,17
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		2 899,08
- w tym emerytalne		2 899,08
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)		-11 010,00
D. Pozostałe przychody operacyjne:		11 010,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne		11 010,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		
G. Przychody finansowe		
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 inwestycji		
V. inne		
H. Koszty finansowe		
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)		
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)		

GLÓWNY KSIĘGOWY

Teresa Kadłubowska

KIEROWNIK

Janina Idzikowska

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W JABŁONCE KOŚCIELNEJ
1.2	siedzibę jednostki
	JABŁONKA KOŚCIELNA 50
1.3	adres jednostki
	JABŁONKA KOŚCIELNA 50, 18-200 WYSOKIE MAZOWIECKIE
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	GROMADZENIE, PRZECHOWYWANIE I OCHRONA MATERIAŁÓW BIBLIOTECZNYCH, OBSŁUGA CZYTELNIKÓW, PROWADZENIE DZIAŁALNOŚCI INFORMACYJNEJ, ORGANIZOWANIE IMPREZ POPULARYZUJĄCYCH WIEDZĘ, KULTURĘ, KSIĄŻKĘ, CZYTELNICTWO, PROMOWANIE CZYTELNICTWA
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	OD ROZPOCZĘCIA DZIAŁANIA BIBLIOTEKI tj. 06.09.2019 DO 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	NIE ZAWIERA
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	AKTYWA I PASYWA WYCENIANE SA PRZY ZASTOSOWANIU ZASAD OKREŚLONYCH W USTAWIE O RACHUNKOWOŚCI. ŚRODKI TRWAŁE WYCENIA SIĘ W CENIE ZAKUPU. INWESTYCE W NIERUCHOMOŚCI I PRAWA WYCENIA SIĘ W CENIE NABYCIA. WYNIK FINANSOWY USTALA SIĘ NA POZIOMIE WYNIKU NETTO.
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególony zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE-1415,37 UMORZENIE-1.415,37ZŁ. POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE- 14.071,03ZŁ , UMORZENIE-14071,03ZŁ.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Zbiory biblioteczne- 11.010,00zł
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	NIE WYSTĘPUJE
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	NIE WYSTĘPUJE

1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	NIE WYSTĘPUJE
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	NIE WYSTĘPUJE
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	NIE WYSTĘPUJE
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	NIE WYSTĘPUJE
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	NIE WYSTĘPUJE
b)	powyżej 3 do 5 lat
	NIE WYSTĘPUJE
c)	powyżej 5 lat
	NIE WYSTĘPUJE
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	NIE WYSTĘPUJE
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE WYSTĘPUJE
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE WYSTĘPUJE
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	NIE WYSTĘPUJE
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE WYSTĘPUJE
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	10.037,55ZŁ
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	NIE WYSTĘPUJE
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	NIE WYSTĘPUJE
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	NIE WYSTĘPUJE
2.5.	inne informacje
	NIE WYSTĘPUJE
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
Teresa Kadłubowska

2020.02.17
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
(K)
Agnieszka Łatowska
 (kierownik jednostki)

UZASADNIENIE

Biblioteka Publiczna jako samorządowa instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych. Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Organem zatwierdzającym sprawozdanie jest organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.