

ZARZĄDZENIE NR 23/2020
WÓJTA GMINY MOKRSKO

z dnia 20 kwietnia 2020 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Gminna Biblioteka Publiczna w Mokrsku 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 2020 r. poz. 194) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za 2019 r. samorządowej instytucji kultury – Gminna Biblioteka Publiczna w Mokrsku obejmujące:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku;
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku;
- 3) informację dodatkową do bilansu.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY

Zbigniew Dąbrowski

Gminna Biblioteka Publiczna w Mokrsku 98-345 Mokrsko 233	Sprawozdanie o finansach instytucji kultury za rok 2019	Wójt Gminy Mokrsko
-------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------	--------------------

Dział. 1 Bilans sporządzony na dzień 31.12.2019 r.

AKTYWA		Stan na			
		31.12.2018 rok poprzedni	31.12.2019 rok bieżący		
0		1	2		
A. Aktywa trwałe (wiersz 02+03+09+10+15)	01	32.129,70	30.590,7		
I. Wartości niematerialne i prawne	02	0	0		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	03	0,00	0		
	Środki trwałe	04	8.721,00	7.182,00	
w tym	w tym	grunty	05	0	0
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	06	0	0
		Urządzenia techniczne, maszyny i środki transportu	07	0	0
	Zaliczki na środki trwałe	08	0	0	
III. Należności długoterminowe	09	0	0		
IV. Inwestycje długoterminowe	10	9863,71	23.408,70		
w tym	Nieruchomości	11	0	0	
	Długoterminowe aktywa finansowe	12	0	0	
	w tym	Udziały lub akcje	13	0	0
Inne długoterminowe aktywa finansowe		14	23.408,70	23.408,70	
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15	0	0		
B. Aktywa obrotowe (wiersze 17+19+23+27)	16	13590,63	5.378,31		
I. zapasy	17	0	0		
w tym zaliczki na dostawy	18	0	0		

II. Należności krótkoterminowe		19	0,00	150
w tym	Z tytułu dostaw i usług	20	0	150
	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	21	0	0
	Dochodzone na drodze sądowej	22	0	0
III. Inwestycje krótkoterminowe		23	0	5.228,31
w tym krótkoterminowe aktywa finansowe		24	0	0
w tym środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		25	0	0
w tym środki pieniężne w kasie i na rachunkach		26	13.590,63	5.228,31
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		27	0	0
Aktywa razem (A+B)(wiersze 01+16)		28	45.720,33	35969,01
A. Kapitał (fundusz) własny		29	45.645,33	35.635,08
w tym kapitał (fundusz) podstawowy		30	0	0
w tym kapitał (fundusz) rezerwowy		31	45.645,33	35.635,08
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (wiersze 32+33+35+42)		32	0,00	0
I. Rezerwy na zobowiązania		33	75	333,93
II. Zobowiązania długoterminowe		34	0	0
w tym kredyty i pożyczki		35	0	0
III. Zobowiązania krótkoterminowe		36		
w tym	Z tytułu dostaw i usług	37	0	0
	Kredyty i pożyczki	38	0	0
	Zaliczki otrzymane na dostawy	39	0	0
	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	40	0	0
	Z tytułu wynagrodzeń	41	0	0
	Fundusze specjalne	42	0	0

IV. Rozliczenia międzyokresowe	43	0	0
Pasywa razem (A+B)(wiersze 29+31)	44	45.720,33	35.969,01

Dane uzupełniające do bilansu

Z wiersza 34 długoterminowe kredyty bankowe	45	0	0
Z wiersza 37 krótkoterminowe kredyty bankowe	46	0	0
Z wiersza 27 czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	47	0	0
Z wiersza 32 bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	48	0	0
Z wiersza 42 rozliczenia międzyokresowe przychodów	49	0	0

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2019 R.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Mokrsku za 2019 r.

Gminna Biblioteka Publiczna w Mokrsku jest gminną instytucją kultury, wpisaną do rejestru instytucji kultury, której organizatorem jest gmina Mokrsko.

Gminna Biblioteka Publiczna składa się z:

- oddziału podstawowego z siedzibą mieszczącą się w budynku Mokrsko 233
- filii w: Ożarowie, Krzyworzece i Komornikach
- świetlic wiejskich w: Słupsku, Chotowie i Komornikach.

Uchwałą Rady Gminy nr XL/243/13 z dnia 26 listopada 2013 roku nastąpiło połączenie samorządowych instytucji kultury GBP w Mokrsku i GOKiS w Mokrsku, w wyniku czego z dniem 01.01.2014 r. została utworzona Gminna Biblioteka Publiczna w Mokrsku.

NIP: 832-207-48-47 Regon: 101713288

Na podstawie Uchwały Rady Gminy Mokrsko Nr XL/243/13 z dnia 26 listopada 2013 roku nadano statut Gminnej Bibliotece Publicznej w Mokrsku.

Biblioteka służy zaspokajaniu potrzeb kulturalnych, informacyjnych i oświatowych mieszkańców gminy Mokrsko oraz uczestniczy w upowszechnianiu wiedzy i kultury.

Gminna Biblioteka Publiczna w Mokrsku przedstawia sprawozdanie finansowe za rok obrotowy trwający od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

Stosowane metody i zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, obowiązującymi jednostkę. Biblioteka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy instytucji kultury za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości zawierającej następujące regulacje szczegółowe dotyczące wyceny aktywów i pasywów wykazanych w bilansie:

- 1/ wartości materialne i prawne według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe;
- 2/ środki trwałe według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe;
- 3/ inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia;
- 4/ należności w kwocie wymaganej zapłaty;
- 5/ kapitały własne w wartości nominalnej;
- 6/ zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty;

Przyjęto następujące zasady amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

1/ Amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia składnika majątku do użytkowania (wyjątek stanowią środki trwałe amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania).

2/ Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową, do określenia stawek amortyzacji przypisuje się stawki określone dla celów podatkowych. Biblioteka w Mokrsku dokonuje rocznego odpisu amortyzacyjnego.

3/ Jednorazowo w ciężar kosztów odpisuje się środki trwałe o niskiej wartości. Wartość ta w roku, za który sporządzono sprawozdanie wynosi 10.000,00 zł. Odpisu dokonuje się w miesiącu przyjęcia środka do użytkowania.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Mokrsku za 2019 r.

1. W Gminnej Bibliotece Publicznej w Mokrsku znajdują się:

- a. środki trwałe o łącznej wartości 25.383,00 zł.

umorzenie środków trwałych 18.201,00 zł.

b. zbiory biblioteczne o łącznej wartości 412.470,22 zł

umorzenie zbiorów bibliotecznych wynosi 399.071,26 zł

c. pozostałe środki trwałe o łącznej wartości 352.906,94 zł

umorzenie pozostałych środków trwałych wynosi 342.897,20 zł

2. Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym, na koniec 2019 r. wyniósł 5.228,31 zł (w tym nagroda dla Zespołu Śpiewaczo- Obrzędowego z Ożarowa oraz wynagrodzenie netto dla pracownika zatrudnionego na umowę zlecenie - zobowiązanie niewymagalne).

3. Gminna Biblioteka Publiczna w Mokrsku w roku obrotowym nie tworzyła rezerw.

Wynik finansowy za rok 2019 to strata netto w kwocie 10.010,25 zł (słownie: dziesięć tysięcy dziesięć złotych 25/100) zmniejszy fundusz własny (rezerwowy) Gminnej Biblioteki Publicznej w Mokrsku.

Poniższe zestawienie przedstawia stan środków obrotowych na koniec 2019 r.

Stan na dzień 31.12.2019 r.

Wpływy za 2019 r. 397.943,42 zł.

Wydatki za 2019 r. 392.715,11 zł.

Stan na dzień 31.12.2019 r. **5.228,31 zł.**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
..... Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień31.12..... 20 19 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		946,00	2 350,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		946,00	2 350,00
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			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		393 807,88	419 163,18
I. Amortyzacja		1 539,00	28 385,96
II. Zużycie materiałów i energii		60 042,03	53 021,54
III. Usługi obce		30 332,32	24 422,98
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		253 722,91	258 866,54
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		43 220,62	46 333,13
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		4 951,00	8 133,03
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-392 861,88	-416 813,18
D. Pozostałe przychody operacyjne		408 341,88	407 671,91
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		385 135,00	375 620,00
III. Inne przychody operacyjne		23 206,88	32 051,91
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			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		15 480,00	-9 141,27

G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	868,98
I.	Odsetki		
II.	Inne		868,98
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	15 480,00	-10 010,25
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	15 480,00	-10 010,25

GLÓWNA KSIĘGOWA

Paulina Rindler
Paulina Rindler

31.12.2018
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Mokrsku
Renata Cieślak
Renata Cieślak
(kierownik jednostki)