

**Zarządzenie Nr 185/2020
Wójta Gminy Niegowa
z dnia 10 czerwca 2020 roku**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji
kultury – Biblioteki Publicznej Gminy Niegowa za rok 2019**

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

zarządzam, co następuje:

§ 1.

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Biblioteki Publicznej Gminy Niegowa za rok 2019 zgodnie z załącznikiem do niniejszego Zarządzenia.

§ 2.

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



Wójt Gminy Niegowa
Mariusz Rembak

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2019

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	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	-6 375,63	1,63
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1,63	2,53
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
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:		
1	Środki trwałe	0,00	0,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	-6 377,26	-0,90
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 731,81	367,34
2	Środki trwałe w budowie			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				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	6 731,81	367,34
	– udzielone pożyczki			I	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		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 378,75	0,62
B	Aktywa obrotowe	356,18	368,97	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,62
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy		0,62
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 378,75	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	353,06	366,72
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	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:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– 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	356,18	368,97				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	356,18	368,97				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	356,18	368,97				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	356,18	368,97				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	356,18	368,97			PASYWA razem (suma poz. A i B)	356,18 368,97

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Bożena Fiutek

KIEROWNIK
 Gminnego Zespołu Ekonomiczno
 Administracyjnego w Niegowie
Maria Kot

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Biblioteka Publiczna Gminy Niegowa ul. Wojska Polskiego 2 REGON 150527863		Wójt Gminy Niegowa	
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		0,00	0,00
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			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		164 832,96	163 379,52
I. Amortyzacja			
II. Zużycie materiałów i energii		33 208,86	27 490,24
III. Usługi obce		10 084,86	8 104,77
IV. Podatki i opłaty			
V Wynagrodzenia		99 744,06	108 984,93
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		21 144,19	18 119,64
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		650,99	679,94
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-164 832,96	-163 379,52
D. Pozostałe przychody operacyjne		164 825,00	157 000,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II Dotacje		163 300,00	157 000,00
III. Inne przychody operacyjne		1 525,00	0,00
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)		-7,96	-6 379,52

G.	Przychody finansowe	7,06	2,26
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	7,06	2,26
III	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II.	Inne	0,00	
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-0,90	-6 377,26
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-0,90	-6 377,26

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Bożena Fiutek
(główny księgowy)

2020.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Zespołu Ekonomiczno
Administracyjnego w Niegowie

Marek K...
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

Biblioteka Publiczna Gminy Niegowa w Niegowie jest samorządową instytucją kultury w rozumieniu ustawy z dnia 25 października 1991r o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej(Dz.U. z 1997r Nr 110 poz. 721 z późn. zm.) i ustawy z dnia 27 czerwca 1997roku o bibliotekach(Dz.U. Nr 85,poz.539, z 1997 roku, z późniejszymi zmianami) działającą zgodnie z w/w ustawami i Statutem Biblioteki Publicznej Gminy Niegowa w Niegowie nadanym przez Radę Gminy Niegowa (Uchwała Nr 171/XXIII/2004 z dnia 02 grudnia 2004roku.

Instytucja wpisana jest do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Urząd Gminy w Niegowie pod Nr 1/2005.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019 do 31.12.2019r przy założeniu kontynuowania działalności kulturalnej, gospodarczej.

Opis przyjętych zasad rachunkowości.

Rachunkowość instytucji kultury jest prowadzona zgodnie z przepisami Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz. U. Nr 121 poz.591 z późn. Zm.), jak również o przyjęty plan kont Biblioteki Publicznej Gminy Niegowa.

Rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- bilans jednostki w wersji pełnej,
- informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową w Gminnym Zespole Ekonomiczno-Administracyjnym w Niegowie, ul. Sobieskiego 1, 42-320 Niegowa, a opis metod prowadzenia ksiąg rachunkowych zawiera zakładowy plan kont .

Do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego wprowadza się każde zdarzenie ,które nastąpiło w danym okresie. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych są dowody stwierdzające dokonanie zdarzenia .

Wycena wybranych aktywów i pasywów na dzień bilansowy .

Wartości niematerialne i prawne – w cenie nabycia , brak nabytych przez jednostkę praw majątkowych nadających się do gospodarczego wykorzystania w opisywanym okresie sprawozdawczym.

Rzeczowy majątek trwały

Jednostka realizuje zadania w zakresie upowszechniania kultury oraz inne zadania zlecone określone statutem korzystając z nieodpłatnego rzeczowego majątku trwałego Gminy Niegowa. Środki trwałe obce należące do Gminy Niegowa nie są wykazywane w bilansie jednostki, a odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych dokonuje właściciel -Gmina Niegowa.

W instytucji przyjęto amortyzację wg ustawy podatkowej .Odpisy amortyzacyjne dokonuje się metodą liniową dla jednostkowego zakupu środka w cenie powyżej 10.000,00 złotych i jednorazową dla jednostkowego zakupu środka trwałego poniżej 10.000,00złotych.

Biblioteka Publiczna Gminy Niegowa na dzień bilansowy posiada pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości – 58.398,65zł.

Zakupione wyposażenie zostało jednorazowo zamortyzowane, łączna kwota amortyzacji wynosi -58.398,65zł.

Biblioteka Publiczna Gminy Niegowa na dzień bilansowy posiada zbiory biblioteczne (księgozbiór) o wartości - 268.918,49zł.

Zakupiony księgozbiór został jednorazowo zamortyzowany, łączna kwota amortyzacji wynosi -268.918,49zł.

Majątek obrotowy

Rzeczowe składniki majątku obrotowego są to nabyte w celu zużycia na własne potrzeby materiały pochodzące od dostawców krajowych a wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia, zakupu.

Należności i roszczenia – są to środki pieniężne w rachunkach z kontrahentami lub innymi osobami fizycznymi, które na określony dzień nie zostały przez jednostkę wyegzekwowane, wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Kapitały-(Fundusz) własne tworzone są z zysków i strat jednostki.

Wartość kapitałów wykazuje się na dzień bilansowy według wartości nominalnej.

Zobowiązania długoterminowe - wykazuje się w ciągu roku obrotowego według wartości nominalnej, natomiast na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania krótkoterminowe – wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Wartość zobowiązań krótkoterminowych na dzień 31.12.2019r. wynosi – 6.378,75zł.

Należności krótkoterminowe – wycenia się na dzień bilansowy w kwocie przypadającej do wpływu na rachunek bankowy Biblioteki Publicznej Gminy Niegowa . Na dzień 31.12.2019r brak należności.

Metody Inwentaryzacji :

Inwentaryzację w instytucji przeprowadza się z zastosowaniem Art. 26 i Art. 27 ustawy o rachunkowości.

Biblioteka Publiczna Gminy Niegowa w sprawozdawczym roku obrotowym zatrudniała 3 osoby:

- Dyrektor na pełny etat ,
- Młodszy bibliotekarz na 0,5 etatu
- Bibliotekarz na 0,5 etatu

Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło –2 etaty

W roku obrotowym jednostka poniosła stratę w wysokości 6.377,26zł.

Niegowa, dnia 30.03.2020r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
df
Bożena Fiutek

KIEROWNIK
Gminnego Zespołu Ekonomiczno
Administracyjnego w Niegowie
rs
Maria Kot