

Zarządzenie Nr 35/2020

Wójta Gminy Magnuszew

z dnia 13 maja 2020 roku

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej Centrum Kultury w Magnuszewie za 2019 rok.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz.351 ze zm.) oraz art. 29 ust.5 ustaw z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j.Dz.U. z 2020 poz.194 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1.

1.Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe za 2019 rok (bilans, rachunek zysków i strat, informacja dodatkowa) Gminnej Biblioteki Publicznej Centrum Kultury w Magnuszewie stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

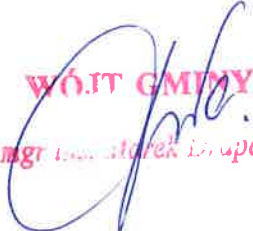
2.Wynik finansowy- zysk jednostki w wysokości 24 319,36 zł. należy przeznaczyć na fundusz instytucji kultury.

§2.

Wykonanie zarządzenia powierza się Dyrektorowi Gminnej Biblioteki Publicznej Centrum Kultury w Magnuszewie

§3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


WÓJTA GMINY
mgr inż. Marek Lisopala

Załącznik do Zarządzenia
Wójta Gminy Magnuszew
Nr 35/2020 z dnia 13.05.2020r.

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)	0,00	0,00	A.	Kapitał (fundusz) własny	17 388,55	41 707,91
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	26 458,46	17 388,55
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	0,00	0,00	VIII	Zysk (strata) netto	-9 069,91	24 319,36
a)	grunty	0,00	0,00	B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	1 584,39	4 216,93
b)	budynki i budowle	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
		0,00	0,00	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
		0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
		0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	18 972,94	45 924,84	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I	Zapasy	13 089,28	13 467,58	d)	inne	0,00	0,00
1	Materiały	2 316,09	3 183,22	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	1 584,39	4 216,93
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	1 129,43	2 504,89
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
		0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
4.	Towary	10 773,19	10 284,36	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	1 129,43	2 455,89
5.	Zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy	1 129,43	2 455,89
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	491,95	259,59	*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	491,95	259,59	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	491,95	61,59	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	198,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	49,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	5 391,71	32 197,67	3.	Fundusze specjalne	454,96	1 712,04
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 391,71	32 197,67	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 391,71	32 197,67	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 391,71	32 197,67				
*	inne środki pieniężne	0,00	0,00				
*	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
	Suma aktywów	18 972,94	45 924,84		Suma pasywów	18 972,94	45 924,84

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).

A.	Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:		
1.	Planowane jubilatki 2019-2029	0,00	0,00
2.	Planowane odpisy emerytalne 2018-2028	0,00	
3.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	3 456,18	
4.	Umorzenie środków trwałych	0,00	
5.	Umorzenie pozostałych środków trwałych	188 861,37	
6.	Odpisy aktualizujące należności	0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Piętko

Magnuszew, 31.03.2020 r.

Miejsce, data sporządzenia:

DIREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
Centrum Kultury w Magnuszewie

Elżbieta Wachnik

Zatwierdził:

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA-CENTRUM KULTURY W MAGNUSZEWIE		Zestawienie zmian w funduszu jednostki		Adresat
NIP 812-18-43-606		sporządzony na dzień 31.12.2019 r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	17 333,59	26 458,46	
II	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	9 124,87	-9 069,91	
II.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	9 124,87	-9 069,91	
II.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	-	-	
II.3.	Dotacje i środki na inwestycje	-	-	
II.4.	Aktualizacja środków trwałych	-	-	
II.5.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje	-	-	
II.6.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek	-	-	
II.7.	Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	-	-	
II.8.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	-	-	
II.9.	Inne zwiększenia	-	-	
III	Zmniejszenia funduszu jednostki	-	-	
III.1.	Strata za rok ubiegły			
III.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	-	-	
III.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	-	-	
III.4.	Dotacje i środki na inwestycje	-	-	
III.5.	Pokrycie amortyzacji	-	-	
III.6.	Aktualizacja środków trwałych	-	-	
III.7.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji	-	-	
III.8.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek	-	-	
III.9.	Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	-	-	
III.10.	Inne zmniejszenia	-	-	
IV	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz.I+II-III)	26 458,46	17 388,55	
V	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+-)	-9 069,91	24 319,36	
V.1.	zysk netto		24 319,36	
V.2.	strata netto (-)	-9 069,91		
VI.	Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych	-	-	
VII.	Fundusz (poz. IV+-V-VI)	17 388,55	41 707,91	

..... GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
Anna Piętka

31-03-2020
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)
Janusz

**Rachunek zysków i strat –
wariant porównawczy**

NIP 812-18-43-606		za poprzedni rok obrotowy 2018	Za rok 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	323 738,00	353 422,90
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	17 738,00	27 422,90
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	300 000,00	320 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	6 000,00	6 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	384 062,11	403 461,85
I	Amortyzacja	8 437,34	12 727,51
II	Zużycie materiałów i energii	53 908,26	45 662,21
III	Usługi obce	19 596,36	18 908,58
IV	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	251 334,26	268 461,35
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	46 423,85	53 771,19
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 362,04	3 931,01
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-60 324,11	-50 038,95
D	Pozostałe przychody operacyjne	63 751,00	92 122,80
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	63 751,00	92 122,80
E	Pozostałe koszty operacyjne	12 763,12	18 154,09
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	12 763,12	18 154,09
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-9 336,23	23 929,76
G	Przychody finansowe	266,32	389,60
II	Odsetki	266,32	389,60
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-9 069,91	24 319,36
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk / strata brutto	-9 069,91	24 319,36
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto	-9 069,91	24 319,36

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 G.I "Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych", więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

GLÓWNIK KSIĘGOWY
sporządził
Aneta Piętna

Magnuszew, dnia 31.03.2020
miejscowość i data

Dyrektor
Gminnej Biblioteki Publicznej
Centrum Kultury w Magnuszewie
Elżbieta Wachnik
Zatwierdził

INFORMACJE DODATKOWE
do Sprawozdania CIT-8 za 2019 rok

Gminnej Biblioteki Publicznej – Centrum Kultury w Magnuszewie

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2019 rok.

1) nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:

Nazwa jednostki: Gminna Biblioteka Publiczna-Centrum Kultury w Magnuszewie

Adres siedziby:
ul. Saperów 24
26-910 Magnuszew

NIP: 812-184-36-06
REGON: 140557719

Data wpisu do rejestru ewidencji-01.01.2004
Numer wpisu - 1/2004

Gminna Biblioteka Publiczna-Centrum Kultury w Magnuszewie jest instytucją samorządową, której organizatorem jest Gmina Magnuszew. Samorządowa instytucja kultury posiada osobowość prawną, a jej gospodarka finansowa opiera się na zasadach samodzielności finansowej. Większość środków, jakimi dysponuje pochodzi z dotacji podmiotowej z budżetu Gminy Magnuszew jak również z innych źródeł statutowych. Wszystkie uzyskiwane przez nią dochody są przeznaczone na cele statutowe.

GBP-CK prowadzi swoją działalność w oparciu o statut nadany Uchwałą Gminy Magnuszew

Nadzór nad Gminną Biblioteką Publiczną-Centrum Kultury w Magnuszewie sprawuje Wójt Gminy Magnuszew.

Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej - Centrum Kultury zgodnie ze statutem jest:

- gromadzenie, opracowywanie i udostępnianie materiałów bibliotecznych
- prowadzenie działalności rozwijającej i zaspokajającej potrzeby kulturalne, czytelnicze i edukacyjne mieszkańców
- upowszechnianie i promowanie kultury lokalnej, fizycznej, rekreacji sportu i turystyki
- organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej
- wspieranie rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego
- organizacja spektakli, koncertów, wystaw, odczytów, imprez artystycznych, turystycznych i sportowych
- organizowanie rehabilitacji przez sztukę dla osób niepełnosprawnych
- prowadzenie działalności w klubach artystycznych i hobbistycznych
- prowadzenie działalności kulturalnej wspierającej profilaktykę uzależnień

2) wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.

GBP-CK została powołana na czas nieograniczony.

3) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

GBP-CK w Magnuszewie prezentuje sprawozdanie finansowe sporządzone na rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 01.01.2019 i kończący się 31.12.2019 r.

4) wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości kontynuacji działalności oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.

5) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Rachunkowość GBP-CK w Magnuszewie prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (Dz.U. 121 poz.591 z późn. zm.) i innych przepisach powszechnie obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczególnych, określonych w ustawie z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz w polityce rachunkowości GBP-CK w Magnuszewie.

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach, uzyskane z wydruków komputerowych oraz ewidencji pomocniczych prowadzonych ręcznie.

Jednostka sporządza roczne sprawozdanie finansowe obejmujące:

- bilans
- rachunek zysków i strat
- informacje dodatkową (wersja uproszczona)

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.

6) metody wyceny aktywów i pasywów

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł są amortyzowane metodą liniową przy zastosowaniu odpowiednich stawek amortyzacyjnych.

Pozostałe środki trwałe o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 10 000,00 zł. ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów.

Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej nie przekraczającej 10 000,00 zł. dokonywana jest jednorazowo.

Zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej. Ewidencja jednostkowa prowadzona jest poza księgowo przez komórkę merytoryczną w sposób wynikający z odrębnych przepisów Ministra Kultury.

Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymaganej zapłaty.

Magnuszew, 25 marca 2020 r.

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
Centrum Kultury w Magnuszewie

szal
Bibłiotek Wacznak