

Burmistrz Gminy
Paczków
woj. opolskie

ZARZĄDZENIE NR 236/2020

Burmistrza Gminy Paczków

Z dnia 17.04 2020 roku

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Biblioteki Publicznej w Paczkowie za 2019 r.**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (j.t. Dz.U. z 2019r. poz. 506 z późn. zm.), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. z 2020 r. poz. 194) **Burmistrz Gminy Paczków** zarządza, co następuje:

§1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Ośrodka Kultury i Rekreacji w Paczkowie za 2019 r. obejmujące:

- 1) Bilans,
- 2) Rachunek zysków i strat,
- 3) Informację dodatkową,

- stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

Burmistrz

mgr Artur Rolka
mgr Artur Rolka

17.04.2020

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa:

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2018	31.12.2019			31.12.2018	31.12.2019
A	Aktywa trwałe	12 761,17	9 293,42	A	Kapitał (fundusz) własny	12 773,98	9 405,13
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	16 278,39	12 773,98
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	12 761,17	9 293,42	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	12 761,17	9 293,42	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	-3 504,41	-3 368,85
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 761,17	9 293,42	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 554,99	6 005,31
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				– długoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	6 554,99	6 005,31
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	90,88	45,38
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	90,88	45,38
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy	90,88	45,38
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	209,15	1 770,66
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

B	Aktywa obrotowe	6 567,80	6 117,02	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	199,15	1 770,66
I	Zapasy	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	199,15	1 770,66
1	Materiały				– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	10,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	2 556,00	840,00	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	6 254,96	4 189,27
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne				– długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	2 556,00	840,00		– krótkoterminowe		
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 świadczeń						
c)	inne	2 556,00	840,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	4 011,80	5 277,02				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 011,80	5 277,02				
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						
	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 011,80	5 277,02				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 011,80	5 277,02				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	19 328,97	15 410,44		PASYWA razem (suma poz. A i B)	19 328,97	15 410,44

Główny księgowy

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2019-31.12.2019

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2018	2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	401 377,80	410 634,92
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	401 377,80	410 634,92
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		
B	Koszty działalności operacyjnej	407 826,01	416 430,18
I	Amortyzacja	3 467,76	3 467,75
II	Zużycie materiałów i energii	61 505,73	53 947,63
III	Usługi obce	7 894,34	13 722,74
IV	Podatki i opłaty, w tym:		47,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	272 838,18	283 411,94
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	60 925,98	60 853,72
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 194,02	979,40
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-6 448,21	-5 795,26
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 811,15	2 378,34
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	2 811,15	2 378,34
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-3 637,06	-3 416,92
G	Przychody finansowe	132,65	48,07
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	132,65	48,07
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-3 504,41	-3 368,85
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	3 504,41	-3 368,85
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-3 504,41	-3 368,85

Główny księgowy

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU ZA 2019 R.

BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ

W GMINIE PACZKÓW

1. Biblioteka Publiczna im. Jana Brzechwy w Paczkowie jest samorządową instytucją kultury, która rozpoczęła swoją działalność z dniem 01.01.2000r.
Wpisana jest do rejestru instytucji kultury pod nr 2/2000, prowadzonego przez Gminę Paczków.
Posiada osobowość prawną.
2. Podstawowym przedmiotem działalności Biblioteki Publicznej jest rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych i informacyjnych mieszkańców, upowszechnianie wiedzy, nauki oraz rozwój kultury.
3. Sprawozdanie sporządzone jest zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami. Jest to sprawozdanie za rok 2019, jest porównywane z rokiem 2018.
Nie podlega obowiązkowi corocznego badania sprawozdania przez biegłego rewidenta.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy możliwości dalszej kontynuacji działalności na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego.
Nie są znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o zagrożeniu kontynuowania działalności.
5. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości przewidzianych ustawą o rachunkowości

- składniki majątku o wartości początkowej do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów dokonując jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

- składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową.

- zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.

- środki pieniężne według wartości nominalnej.

6. Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych przedstawiają tabele

Główne składniki aktywów trwałych

Grupa rodzajowa	Wartość na początku roku	Zmiana wartości w ciągu roku		Wartość na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Budynki	138 709,93	0	0	138 709,93
Urządzenia techniczne, maszyny	3 204,30	0	3 204,30	0
Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	86 295,88	5 896,95	3 666,23	88 526,60
Zbiory biblioteczne	349 937,29	27 105,93	927,70	376 115,52
Środki trwałe ogółem	578 147,40	33 002,88	7 798,23	603 352,05
Wartości niematerialne i prawne	11 646,37	0	0	11 646,37

Grupa rodzajowa	Umorzenie wartość na początku roku	Zmiana wartości w ciągu roku		Umorzenie wartość na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Budynki	125 948,76	3 467,75	0	129 416,51
Urządzenia techniczne, maszyny	3 204,30	0	3 204,30	0
Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	86 295,88	5 896,95	3 666,23	88 526,60
Zbiory biblioteczne	349 937,29	27 105,93	927,70	376 115,52
Środki trwałe ogółem	565 386,23	36 470,63	7 798,23	594 058,63
Wartości niematerialne i prawne	11 646,37		0	11 646,37

Grupa rodzajowa	Wartość netto składników aktywów	
	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Budynki	12 761,17	9 293,42
Urządzenia techniczne, maszyny	0	0
Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	0	0
Zbiory biblioteczne	0	0
Środki trwałe ogółem	12 761,17	9 293,42
Wartości niematerialne i prawne	0	0

7. Biblioteka nie posiada zobowiązań wobec JST, nie posiada również zobowiązań długoterminowych.

Posiada natomiast:

- zobowiązania krótkoterminowe na koniec roku w kwocie 1 816,04 zł,
z podziałem na:

Z tytułu dostaw towarów i usług: 1 816,04 zł

- należności z tytułu udzielonych pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w kwocie 840,00 zł

8. Wynik finansowy za 2019 r. zamknął się stratą w kwocie 3 368,85 zł, którą pokryje się z funduszu instytucji kultury.

9. Rezerwy nie są tworzone.

10. Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności.

11. Nie udziela się gwarancji ani poręczeń.

12. Rachunek zysków i strat sporządzono według wariantu porównawczego, zawiera on dane o kosztach rodzajowych i wszystkich przychodach.

13. Zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.

14. Zatrudnienie w grupach zawodowych na dzień 31.12.2019

Dyrektor	1
Główny Księgowy	1
Starszy Kustosz, Kustosz	1
St. Bibliotekarz, Bibliotekarz	5
Prac. Obsługi-palacz, sprzątaczką	1
OGÓŁEM	9

15. Wyplacone świadczenia pieniężne:

Nagroda Jubileuszowa 1 etat 7120,00 zł

16. Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały zdarzenia które miałyby wpływ na sytuację finansową.

Główny księgowy

mgr Agnieszka Jakus

