

Zarządzenie Nr 0050.109.2020
Wójta Gminy Słubice
z dnia 21 września 2020 r.

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Słubicach 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), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz.U. z 2019 r., poz. 351 ze zm.¹⁾) oraz art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z 25 października 1991 r. (t. j. Dz. U. z 2020 r., poz. 194) i art. 15 zzh ust.1 ustawy z dnia 02 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2020 r., poz. 374 ze zm.²⁾) **zarządzam co następuje:**

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Słubicach za 2019 rok.

§ 2

Sprawozdanie finansowe składa się:

- a) z bilansu,
- b) rachunku zysku i strat,
- c) informacji dodatkowej,

zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt
mgr Jacek Woźniowski

¹ Zmianę ustawy opublikowano w Dz. U. z 2019 r., poz. 1495, poz. 1571, poz.1680, Dz. U. z 2020 r., poz. 568.

² Zmianę ustawy opublikowano w Dz. U. z 2020 r., poz.567, poz. 568, poz. 695, poz. 875, poz. 1086, poz. 1106, poz. 1422, poz. 1423, poz. 1478, poz. 1493.

Nazwa i adres
jednostki sprawozdawczej

Gmina Międzyrzecz
w Ślubicach
25-533 Ślubice, ul. Krakowska 2
pow. miński, woj. mazowiecki
REGON 140851344 NR 17A 001 01 02

Numer identyfikacyjny
REGON

BILANS
jednostki budżetowej lub
samorządowego zakładu budżetowego
sporządzony na dzień 31.12.2019r.

Adresat

Wójt Gminy Ślubice

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0	188.855,66	A. Fundusz	6.295,41	193.141,38
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	3.486,22	200.905,67
II. Rzeczowe aktywa trwałe			II. Wynik finansowy netto (+, -)	2.809,19	-7.764,29
1. Środki trwałe		188.855,66	1. Zysk netto (+)	2.809,19	
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)		-7.764,29
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		188.855,66	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			B. Fundusze placówek	0	0
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0	0
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe		
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
			2. Zobowiązania wobec budżetów		

IV. Długoterminowe aktywa finansowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			
1. Akcje i udziały			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń			
2. Inne papiery wartościowe			5. Pozostałe zobowiązania			
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			
B. Aktywa obrotowe	6.295,41	4.285,72	8. Fundusze specjalne			
I. Zapasy	6.295,14	4.285,32	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych			
1. Materiały	6.295,14	4.285,32	8.2. Inne fundusze			
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania			
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe			
4. Towary						
II. Należności krótkoterminowe						
1. Należności z tytułu dostaw i usług						
2. Należności od budżetów						
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						
4. Pozostałe należności						
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych						
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,27	0,40				
1. Środki pieniężne w kasie						
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,27	0,40				

3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	6.295,41	193.141,38	Suma pasywów	6.295,41	193.141,38

KSIEGOWA

Michalska Renata

 Renata Maria Michalska
 (główny księgowy)

2020-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Słubicach

Artur Bedyk

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Gminna Biblioteka Publiczna w Słubicach 26-533 Słubice, ul. Krakowska 2 Słubice, woj. mazowiecki tel. 23 74 22 13 19, 49 7 74 22 13 17 Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31.12.2019 r.	Wójt Gminy Słubice	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	290.500,00	303.170,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		170,00	
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	290.500,00	303.000,00	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej	288.434,41	311.478,46	
I. Amortyzacja		5.754,60	
II. Zużycie materiałów i energii	79.848,97	102.485,94	
III. Usługi obce	15.184,52	24.071,27	
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia	155.942,93	143.965,80	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	36.016,59	33.823,45	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1.441,40	1.377,40	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			

IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A – B)		2.065,59	-8.308,46
D. Pozostałe przychody operacyjne		740,00	540,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		740,00	540,00
E. Pozostałe koszty operacyjne			
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)		2.805,59	-7.768,46
G. Przychody finansowe		3,60	4,17
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		3,60	4,17
III. Inne			
H. Koszty finansowe			
I. Odsetki			
II. Inne			
I. Zysk (strata) brutto (F + G – H)		2.809,19	-7.764,29
J. Podatek dochodowy			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I – J – K)		2.809,19	-7.764,29

KSIĘGOWA

Renata Maria Michalska

 (główny księgowy)

2020-09-10

 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Słubicach
Artur Bedyk

 (kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Gminna Biblioteka Publiczna w Słubicach
1.2.	siedzibę jednostki
	Siedzibą jest lokal przy ul. Krakowskiej 2 w Słubicach
1.3.	adres jednostki
	09-533 Słubice, ul. Krakowska 2
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność kulturalna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Zasady prowadzenia rachunkowości:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Rokiem obrotowym dla instytucji w Gminnej Bibliotece Publicznej w Słubicach jest rok kalendarzowy, natomiast okresami sprawozdawczymi są miesiące.2. Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej za poszczególne okresy sprawozdawcze sporządza się nie później niż do dnia 20 miesiąca następnego za poprzedni okres sprawozdawczy (miesiąc).3. Zestawienie sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych oraz zestawienie obrotów i sald za rok obrotowy sporządza się co najmniej na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, nie później niż do 85 dnia po dniu bilansowym.4. Zestawienie sald inwentaryzowanej grupy składników sporządza się na dzień inwentaryzacji.5. W skład sprawozdania rocznego wchodzi:<ol style="list-style-type: none">a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,b) bilans,c) porównawczy rachunek zysków i strat,d) dodatkowe informacje i objaśnienia.
	<p style="text-align: center;">ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW</p> <p>Zasady wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy:</p>

1. Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż roku i wartości początkowej powyżej 3.500 zł – kompletne zdolne do użytku i przeznaczonej na potrzeby jednostki.
Składniki majątkowe, których cena nabycia lub koszt niższy lub równy kwocie wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych do 3.500 zł, o okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok zalicza się do pozostałych środków trwałych (wyposażenie).
Każdy środek trwały klasyfikowany jest zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT).
2. Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do używania:
 - autorskie prawa majątkowe, koncesje,
 - nabyte na potrzeby Biblioteki licencje do programów komputerowych o przewidzianym okresie użytkowania dłuższym niż rok, wykorzystane na potrzeby związane z działalnością.
3. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.
4. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
5. W razie nabycia w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób wartość początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej stanowi cena sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości. Za cenę rynkową uważa się cenę stosowaną w danej miejscowości w obrocie składnikami tego samego rodzaju, gatunku, z uwzględnieniem ich stanu technicznego i stopnia zużycia.
6. W przypadku trudności w ustaleniu kosztu wytworzenia środka trwałego jego wartość początkową ustala biegły rzeczoznawca z uwzględnieniem cen rynkowych z dnia przekazania składnika do użytkowania lub powołana przez dyrektora jednostki Komisja.
7. Podstawowym narzędziem ewidencjonowania środków trwałych jest „Księga inwentarzowa” prowadzona w GBP z podziałem na grupy i rodzaje środków trwałych.
8. Ewidencja środków trwałych o wartości początkowej wyższej niż kwota wymieniona w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (od 3.500 zł) prowadzona jest w księgach inwentarzowych z oznaczeniem „Księga środków trwałych”.
9. Od składników majątkowych o wartości początkowej do 3.500 zł i okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok oraz książek stanowiących księgozbiór Biblioteki umorzenie dokonuje się jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.
10. Fundusze własne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.
11. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów są dokonywane, jeżeli dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.
12. Prezentacja czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów w bilansie jest dokonywana z

	podziałem na rozliczenia długo- i krótkoterminowe.
5.	inne informacje
	Brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy 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
	Informacje wg. załącznika nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
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 dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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 dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy

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 dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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 dotyczy
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 dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nie dotyczy
1.16.	inne informacje
	Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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 dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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 dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Załącznik nr 1

**Główne składniki aktywów trwałych
Gminnej Biblioteki Publicznej w Słubicach**

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Przychody	Przebieżenie			Zbycie	Likwidacja	Inne				aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	Grunty																			
2	Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00		251.110,01		251.110,01					251.110,01	0,00		5.754,60	56.499,75	62.254,35		62.254,35	0,00	188.855,66
3	Urządzenia techniczne i maszyny	7.180,52									7.180,52	7.180,52						7.180,52	0,00	0,00
4	Środki transportu																			
5	Inne środki trwałe																			
	RAZEM	7.180,52		251.110,01		251.110,01					258.290,53	7.180,52		5.754,60	56.499,75	62.254,35		69.434,87	0,00	188.855,66

Pozostałe środki trwale – wartość brutto (013)

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
239.009,81 zł.	41.649,27	0,00	280.659,08

Pozostałe środki trwale – wartość brutto (014)

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
225.904,86 zł.	27.846,19	0,00	253.751,05

Wartości niematerialne i prawne – wartość brutto (020)

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
112.825,80 zł.	0,00	0,00	112.825,80 zł.

Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – (072)

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
577.740,47 zł.	69.495,46	0,00	647.235,93

KSIEGOWA
Renata Maria Michalska

 (główny księgowy)

2020-03-20

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Słubicach
Artur Bedyk

 (kierownik jednostki)