

ZARZĄDZENIE NR : 170/20

BURMISTRZA CZYŻEWA

z dnia 08 maja 2020 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury za 2019 rok

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

1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Czyżewie za 2019 rok, stanowiące załącznik Nr:1 do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2019r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości **354.620,05 zł**
- 2) Rachunku zysku i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2019r. zamykającego się stratą w wysokości **7.194,55 zł**
- 3) Informacji dodatkowej do bilansu.

§ 2. 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Gminy Czyżew za 2019 rok, stanowiące załącznik Nr: 2 do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2019r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości **4.672,95 zł**
- 2) Rachunku zysków i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2019r. zamykającego się stratą w wysokości **1.037,00 zł**
- 3) Informacji dodatkowej do bilansu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

Anna Bogucka

Załącznik Nr: 1 do Zarządzenia Nr 170/20
Burmistrza Czyżewa z dnia 08 maja 2020 roku
w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania
finansowego instytucji kultury za 2019 rok

Ministerstwo Finansów ul. Świętokrzyska 12, 00-916 Warszawa

nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS Jednostki budżetowej Sporządzony na dzień 31.XII.2019r.	Adresat
Gminny Ośrodek Kultury w Czyżewie ul. Mazowiecka 34, 18-220 Czyżew		GMINA CZYŻEW UL. MAZOWIECKA 34, 18- 220 CZYŻEW
Numer identyfikacyjny REGON:		Wysłać bez pisma przewodnego
450163558		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. AKTYWA TRWAŁE	361 071,16	353 476,51	A. FUNDUSZ	361 232,06	354 037,51
A.I. Warunki niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I. Fundusz jednostki	368 931,11	361 232,06
A.II. Rzeczowe aktywa trwałe	361 071,16	353 476,51	A.II. Wynik finansowy netto (+, -)	-7 699,05	-7 194,55
A.II.1. Środki trwałe	361 071,16	353 476,51	A.II.1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1. Grunty	0,00	0,00	A.II.2. Strata netto (-)	-7 699,05	-7 194,55
A.II.1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii łądowej i wodnej	354 619,46	348 574,81	A.IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. FUNDUSZ PLACÓWEK	0,00	0,00
A.II.1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. PANSTWOWY FUNDUSZE CELOWE	0,00	0,00
A.II.1.5. Inne środki trwałe	6 451,70	4 901,70	D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	0,00	0,00
A.II.2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3. Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
A.III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
A.IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1. Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
A.IV.2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
A.IV.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	439,86	1 143,54	D.II.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I. Zapasy	160,90	561,00	D.II.8 FUNDUSZE SPECJALNE	278,96	582,54
B.I.1. Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Społecznych	278,96	582,54
B.I.2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3. Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	0,00	0,00

B.I.4. Towary	160,90	561,00	D.IV ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	0,00	0,00
B.II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	278,96	582,54			
B.III.1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	278,96	582,54			
B.III.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III. 6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
SUMA AKTYWÓW	361 511,02	354 620,05	SUMA PASYWÓW	361 511,02	354 620,05

A. Objaśnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszane odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

Opis :	Wartość :
1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	819,29
2. Umorzenie środków trwałych	75 643,69
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	367 648,88
4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych	0,00
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe	0,00
6. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00
7. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
8. Odpisy aktualizujące należności	0,00

BURMISTRZ

Anna Bogucka

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		GMINA CZYŻEW UL.MAZOWIECKA 34, 18-220 CZYŻEW	
Gminny Ośrodek Kultury w Czyżewie			
ul. Mazowiecka 34			
18-220 Czyżew			
Numer identyfikacyjny REGON			
450163558			
Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)			
		wysłać bez pisma przewodniego	
sporządzony na dzień 31 XII 2019 r.			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	375 238,98	387 777,95
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	375 238,98	387 777,95
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI.	Pozostałe z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	454 346,40	467 054,77
B.I.	Amortyzacja	7 594,65	7 594,65
B.II.	Zużycie materiałów i energii	52 759,09	62 943,77
B.III.	Usługi obce	131 371,46	140 542,72
B.IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00
B.V.	Wynagrodzenia	228 409,94	219 409,36
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	32 785,06	35 360,47
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 426,20	1 203,80
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-79 107,42	-79 276,82
D.	Pozostałe przychody operacyjne	71 387,69	72 065,15
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	71 387,69	72 065,15
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-7 719,73	-7 211,67
G.	Przychody finansowe	20,68	17,12
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00

G.II.	Odsetki	20,68	17,12
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-7 699,05	-7 194,55
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-7 699,05	-7 194,55

BURMISTRZ

Anna Bocułka

**INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU GMINNEGO OŚRODKA
KULTURY W CZYŻEWIE
za rok 2019 .**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

I. Informacje pomocnicze

Gminny Ośrodek Kultury w Czyżewie jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Czyżew.

Nazwa jednostki: Gminny Ośrodek Kultury w Czyżewie.

Adres siedziby: ul. Mazowiecka 34, 18-220 Czyżew.

Podstawowy przedmiot działalności : działalność domów kultury i ośrodków kultury.

Organ prowadzący rejestr: Urząd Miejski w Czyżewie.

Nazwa rejestru : Rejestr Instytucji Kultury

II. Prezentacja sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie za rok 2019 jest sporządzane według ustawy o rachunkowości art. 45 ust.2.
2. Gminny Ośrodek Kultury w Czyżewie prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 01.01.2019 r. i kończący się w dniu 31.12.2019 r.
3. Gminny Ośrodek Kultury w Czyżewie sporządza sprawozdanie za rok obrotowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym .
4. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.
5. W sprawozdaniu finansowym Gminnego Ośrodka Kultury w Czyżewie wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
6. Majątek trwały ujęto według zasady netto, zachowano zasadę ciągłości. Jednostka przy obliczaniu amortyzacji stosuje metodę liniową.
7. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT zawierają objaśnienia do bilansu.
8. Jednostka nie posiada gruntów w zarządzaniu i użytkowaniu wieczystym.

9. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, amortyzowane są jednorazowo po wydaniu ich do użytkowania.
10. Instytucja nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu umów użyczenia budynków i gruntów.
11. Dane o kosztach w układzie rodzajowym przedstawia rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
12. Wynik finansowy instytucji za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
13. Na dzień 31.12.2019 r. w jednostce nie wystąpiły zobowiązania i należności.
14. Nie zaistniała konieczność tworzenia rezerwy na podatek dochodowy, ponieważ cały dochód zgodnie ze statutem Gminnego Ośrodka Kultury w Czyżewie przeznaczono na działalność statutową, która zgodnie z art.17 ust.14 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jest wolna od podatku i jednostka osiągnęła stratę.
15. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków nadzwyczajnych.
16. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu instytucji kultury, który jest kapitałem podstawowym zamieszczono w objaśnieniach do bilansu.
17. Gminny Ośrodek Kultury w Czyżewie na dzień 31.12.2019 r. osiągnęła stratę w kwocie 7.194,55 zł.
18. Koszty utrzymania Gminnego Ośrodka Kultury w Czyżewie pokrywane są głównie dotacją organizatora oraz przychodami własnymi.
19. Strukturę przychodów w roku 2019 opisano w informacjach i objaśnieniach do bilansu.
20. Gminny Ośrodek Kultury w Czyżewie w roku obrotowym 2019 nie wykonywała żadnych robót inwestycyjnych.
21. Nie omówione pozycje i objaśnienia przewidziane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości w roku bieżącym nie wystąpiły w Gminnym Ośrodku Kultury w Czyżewie nie jest obowiązana do badania sprawozdania finansowego za rok 2019,

ponieważ nie spełnia warunków wymienionych w art.64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych.

III.

Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe.

1. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych przedstawia informacja do bilansu.

IV.

Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń.

1. Na dzień sporządzenia informacji nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.
2. Gminny Ośrodek Kultury w Czyżewie będzie kontynuowała działalność w niezmiennym zakresie.

Informacje i objaśnienia do bilansu

1. Rozliczenie majątku trwałego za 2019 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Budynki i budowle	402 976,66	-	-	402 976,66
2.	Środki trwałe	-	-	-	-
3.	Urządzenia techniczne	-	-	-	-
4.	Narzędzia , przyrządy ruchomości i wyposażenie	15 500,00	-	-	15 500,00
5.	Zespoły komputerowe	10 643,54	-	-	10 643,54
5.	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	-	-	-	-
6.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
	Razem	429 120,20	-	-	429 120,20

2. Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2019 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (amortyzacja bieżąca- umorzenie jednorazowe śr. trwałych)	Zwiększenia (korekta)	Zmniejszenia (korekta)	Stan na koniec roku
1.	Budynki i budowle	48 357,20	6 044,65	-	-	54 401,85
2.	Urządzenia techniczne	-	-	-	-	-
3.	Narzędzia i przyrządy	9 048,30	1 550,00	-	-	10 598,30
4.	Zespoły komputerowe	10 643,54	-	-	-	10 643,54
5.	Umorzenie jednorazowe środków trwałych	-	-	-	-	-
6.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-
	Razem	68 049,04	7 594,65	-	-	75 643,69

3. W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

4. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu instytucji.

Wyszczególni.	Stan na pocz. roku	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Fundusz zas	368.931,11	7.699,05	361.232,06

5. Strata za 2019 rok zostanie przeznaczona na zmniejszenie funduszu instytucji.

6. W sprawozdaniu finansowym za 2019 r. nie wystąpiły międzyokresowe rozliczenia przychodów.

7. Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

Informacja i objaśnienia do Rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

- Wpływy z działalności kina	1.575,00 zł
- Wpływy z kół zainteresowań	25.045,00 zł
- Wpływ z wynajmu	1.310,00 zł
- Wpływy z działalności kawiarni	635,15 zł
- Przychód z kapitalizacji odsetek	17,78 zł
- Wpłaty dobrowolne, darowizny	32.300,00 zł
- Wpływy za promocję firm	11.200,00 zł

RAZEM przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi : 72.082,27 zł

2. W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3. Zgodnie z protokołem inwentaryzacji z dnia 31.12.2019 r. - wartość stanu zapasów materiałów – wynosi 561,00 zł.

4. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

5. Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły.

3. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o :

1) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
Dyrektor	1,00
Instruktorzy	2,00
Pracownicy administracyjny	1,00
Ogółem	4,00

BURMISTRZ
Anna Bogulka

Załącznik Nr: 2 do Zarządzenia Nr 170/20
Burmistrza Czyżewa z dnia 08 maja 2020 roku
w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania
finansowego instytucji kultury za 2019 rok

Ministerstwo Finansów ul. Świętokrzyska 12, 00-916 Warszawa

nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS Jednostki budżetowej Sporządzony na dzień 31.XII.2019r.	Adresat
Biblioteka Publiczna Gminy Czyżew, ul. Polna 5B ,18-220 Czyżew		GINA CZYŻEW UL.MAZOWIECKA 34,18-220 CZYŻEW
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego
000926826		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. AKTYWA TRWAŁE	4 148,00	3 111,00	A. FUNDUSZ	4 148,00	3 111,00
A.I. Warunki niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I. Fundusz jednostki	5 185,00	4 148,00
A.II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 148,00	3 111,00	A.II. Wynik finansowy netto (+, -)	-1 037,00	-1 037,00
A.II.1. Środki trwałe	4 148,00	3 111,00	A.II.1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1. Grunty	0,00	0,00	A.II.2. Strata netto (-)	-1 037,00	-1 037,00
A.II.1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	4 148,00	3 111,00	B. FUNDUSZ PLACÓWEK	0,00	0,00
A.II.1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. PANSTWOWY FUNDUSZE CELOWE	0,00	0,00
A.II.1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	0,00	0,00
A.II.2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3. Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
A.III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
A.IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1. Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
A.IV.2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
A.IV.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	1 701,92	1 561,95	D.II.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I. Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 FUNDUSZE SPECJALNE	1 701,92	1 561,95
B.I.1. Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 701,92	1 561,95
B.I.2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00

B.I.3. Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	0,00	0,00
B.I.4. Towary	0,00	0,00	D.IV ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	0,00	0,00
B.II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 701,92	1 561,95			
B.III.1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 701,92	1 561,95			
B.III.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III. 6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
SUMA AKTYWÓW	5 849,92	4 672,95	SUMA PASYWÓW	5 849,92	4 672,95

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszane odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

Opis :	Wartość :
1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	4 688,78
2. Umorzenie środków trwałych	11 746,16
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	28 626,48
4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych	224 616,52
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe	0,00
6. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00
7. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
8. Odpisy aktualizujące należności	0,00

BURMISTRZ

Anna Bogucka

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		GMINA CZYŻEW UL.MAZOWIECKA 34, 18-220 CZYŻEW	
Biblioteka Publiczna Gminy Czyżew			
ul. Polna 5B			
18-220 Czyżew			
Numer identyfikacyjny REGON: 000926826			
Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		wysłać bez pisma przewodniego	
sporządzony na dzień 31 XII 2019 r.			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	146 424,04	165 382,05
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	146 424,04	165 382,05
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI.	Pozostałe z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	149 843,96	168 134,61
B.I.	Amortyzacja	1 037,00	1 037,00
B.II.	Zużycie materiałów i energii	32 563,00	35 155,32
B.III.	Usługi obce	11 473,11	12 807,19
B.IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00
B.V.	Wynagrodzenia	85 700,30	97 955,43
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	18 680,55	20 896,47
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	390,00	283,20
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-3 419,92	-2 752,56
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 376,76	1 713,44
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	2 376,76	1 713,44
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 043,16	-1 039,12
G.	Przychody finansowe	6,16	2,12
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00

G.II.	Odsetki	6,16	2,12
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-1 037,00	-1 037,00
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-1 037,00	-1 037,00

BURMISTRZ

Anna Bogucna

**INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU BIBLIOTEKI
PUBLICZNEJ GMINY CZYŻEW
za rok 2019 .**

Informacje pomocnicze

Gminna Biblioteka Publiczna w Czyżew jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Czyżew.

1. Siedziba biblioteki mieści się w miejscowości Czyżewie na ul. Polnej 5B, 18-220 Czyżew, a obszarem działania jest Gmina Czyżew.
2. W skład Biblioteki Publicznej Gminy Czyżew wchodzi Filia Publiczna Szkoły Podstawowej w Rosochatem Kościelnym oraz Filia Publiczna Szkoły Podstawowej w Dąbrowie Wielkiej.
3. Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej jako instytucji kultury jest : zaspakajanie i rozwijanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i rozwoju kultury.
4. Gminną Biblioteką Publiczną zarządza Kierownik, który reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny .
5. Gminna Biblioteka Publiczna w Czyżewie posiada osobowość prawną na podstawie wpisu do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora.

II.

Prezentacja sprawozdania finansowego.

1. Sprawozdanie za rok 2019 jest sporządzane według ustawy o rachunkowości art. 45 ust.2.
2. Gminna Biblioteka Publiczna w Czyżewie sporządza sprawozdanie za rok obrotowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym .
3. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki .
4. W sprawozdaniu finansowym Gminna Biblioteka Publiczna wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
5. Majątek trwały ujęto według zasady netto, zachowano zasadę ciągłości. Jednostka przy obliczaniu amortyzacji stosuje metodę liniową.
6. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT zawierają objaśnienia do bilansu.

7. Jednostka nie posiada gruntów w zarządzaniu i użytkowaniu wieczystym, nie posiada też gruntów własne.
8. Pozostałe środki trwałe (zbiory biblioteczne, wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, amortyzowane są jednorazowo po wydaniu ich do użytkowania.
9. Instytucja nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
10. Dane o kosztach w układzie rodzajowym przedstawia rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
11. Wynik finansowy instytucji za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
12. Na dzień 31.12.2019 r. w jednostce nie wystąpiły zobowiązania i należności.
13. Nie zaistniała konieczność tworzenia rezerwy na podatek dochodowy, ponieważ cały dochód zgodnie ze statutem biblioteka przeznaczyła na działalność statutową, która zgodnie z art.17 ust.14 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jest wolna od podatku i jednostka osiągnęła stratę.
14. Biblioteka Publiczna Gminy Czyżew na dzień 31.12.2019 r. osiągnęła stratę w kwocie 1.037,00 zł.
15. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków nadzwyczajnych.
16. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu instytucji kultury, który jest kapitałem podstawowym przedstawiono w objaśnieniach do bilansu.
17. Koszty utrzymania biblioteki pokrywane są głównie dotacją organizatora.
18. Strukturę przychodów w roku 2019 opisano w objaśnieniach do bilansu.
19. Gminna Biblioteka Publiczna w Czyżewie w roku obrotowym 2019 nie wykonywała we własnym zakresie robót inwestycyjnych.
20. Nie omówione pozycje i objaśnienia przewidziane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości w roku bieżącym nie wystąpiły w bibliotece.
21. Gminna Biblioteka Publiczna w Czyżewie nie jest obowiązana do badania sprawozdania finansowego za rok 2019, ponieważ nie spełnia warunków wymienionych w art. 64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych.

III.

Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe.

1. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg. grup zawodowych przedstawia informacja o danych osobowych.

IV.

Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń.

1. Na dzień sporządzenia informacji nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.
2. Gminna Biblioteka Publiczna w Czyżewie będzie kontynuowała działalność w niezmiennym zakresie.

Informacje i objaśnienia do bilansu

1. Rozliczenie majątku trwałego za 2019 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Grunty	-	-	-	-
2.	Budynki i budowle	-	-	-	-
3.	Urządzenia techniczne	10 370,00	-	-	10 370,00
4.	Narzędzia , przyrządy ruchomości i wyposażenie	4 487,16	-	-	4 487,16
5.	Zespoły komputerowe	-	-	-	-
6.	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	-	-	-	-
7.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
	Razem	14 857,16	-	-	14 857,16

2. Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2019 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (amortyzacja bieżąca, umorzenie jednorazowe śr. trwałych)	Zwiększenia (korekta)	Zmniejszenia (korekta)	Stan na koniec roku
------	------------------	-----------------------	---	-----------------------	------------------------	---------------------

1.	Budynki i budowle	-	-	-	-	-
2.	Urządzenia techniczne	6 222,00	1 037,00	-	-	7 259,00
3.	Narzędzia i przyrządy	4 487,16	-	-	-	4 487,16
4.	Zespoły komputerowe	-	-	-	-	-
5.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-
	Razem	10 709,16	1 037,00	-	-	11 746,16

3. Rozliczenie księgozbioru za 2019 r.

Stan początkowy –	214 427,21 zł
zwiększenia -	12 327,26 zł
zmniejszenia-	2 137,95 zł
Stan końcowy -	224 616,52 zł

Umorzenie księgozbioru – 224 616,52 zł

4. W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

5. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu instytucji.

Wyszczególnienie	Stan na pocz. roku	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Fundusz zasadniczy	5 185,00	1 037,00	4 148,00

6. W sprawozdaniu finansowym za 2019 r. nie wykazano międzyokresowe rozliczenia przychodów.

7. Strata za 2019 rok zostanie przeznaczona na zmniejszenie funduszu instytucji.

8. Zobowiązania na majątku jednostki w okresie sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły.
9. Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

Informacja i objaśnienia do Rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

- Przychód z kapitalizacji odsetek :	2,12 zł
- Inne przychody operacyjne (książki otrzymane nieodpłatnie) :	1 713,44 zł
RAZEM przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi :	1.715,56 zł

2. W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.
3. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
4. Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły

3. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o :

- 1) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Przeciętne zatrudnienie w roku</i>
Kierownik Biblioteki	1,00
Bibliotekarz	1,00
Ogółem	2,00

BURMISTRZ
Anna Bogucka

UZASADNIENIE

Zgodnie z art.53 ust.1 ustawy o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający w okresie 6 miesięcy od dnia bilansowego. Sprawozdanie finansowe za rok 2019 jednostki kultury – Gminny Ośrodek Kultury w Czyżewie i Biblioteka Publiczna Gminy Czyżew sporządzenie zostało dnia 30 marca 2020r.

Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, roczne sprawozdanie samorządowej instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego

BURMISTRZ
Anka Bogucka



