

**ZARZĄDZENIE NR 0050.43.2020
BURMISTRZA WIĘCBORKA**

z dnia 1 czerwca 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowych instytucji kultury
Gminy Więcbork za rok 2019**

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

BURMISTRZ ZARZĄDZA

CO NASTĘPUJE:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Więcborku za rok 2019, które stanowi załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Więcborku za rok 2019, które stanowi załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 i § 2 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



Burmistrz Więcborka

Waldemar Kuszewski

MIEJSKO - GMINNY
OŚRODEK KULTURY
w WIECORKU
89-410 Węcbork, ul. Pocztowa 2
NIP 558-15-59-668, tel. 52 366 225

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury
w Węcborku Sekretariat
ul. Pocztowa 2
89-410 Węcbork
23 KWL 2020

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli
sporządzony na dzień 31.12.2019 r.

jednostka obliczeniowa : zł

poz. z uo	AKTYWA	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019	poz. z uo	PASYWA	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019
A.	Aktywa trwałe	137726,12	121003,32	A.	Fundusz / kapitał własny	48671,6	60590,82
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy (założycielski instytucji)	54083,67	48671,6
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwow)		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00		III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fundusze rezerwowe		
II	Rzeczonyś trwałe	137726,12	121003,32	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	137726,12	121003,32	VI	Zysk (strata) netto	-5772,07	11909,22
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)			B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	169820,84	158676,42
b)	budynki i budowle	83268,63	78358,90	I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
e)	inne środki trwałe	54457,49	42644,42	*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0	0
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			3.	wobec pozostałych jednostek	0	0
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
B.	Aktywa obrotowe	80766,32	98263,92	e)	inne		
I	Zapasy	6433,98	3908,35	III	Zobowiązania krótkoterminowe	52689,19	53056,91
1.	Materiały	6433,98	3908,35	3.	Wobec pozostałych jednostek	8761,45	8470,53
2.	Półprodukty i produkty w toku			a)	kredyty i pożyczki		
3.	Produkty gotowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
				d)	zobowiązania z tytułu dostaw	8761,45	8470,53
4.	Towary			*	do 12 miesięcy	8761,45	8470,53
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			*	powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	24856,41	19770,90	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
3.	Należności od pozostałych jednostek	24856,41	19770,90	f)	zobowiązania wekslowe		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	1967,77	1982,26	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			h)	z tytułu wynagrodzeń		
c)	inne-pozostałe należności	22888,64	17788,64	i)	Inne		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			4.	Fundusze specjalne	43927,74	44586,38
III	Inwestycje krótkoterminowe	49475,93	74574,67	IV	Rozliczenia międzyokresowe	117131,65	105619,51
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	49475,93	74574,67	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	117131,65	105619,51
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	*	długoterminowe		
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	krótkoterminowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	49475,93	74574,67				
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	28076,83	47505,93				
*	inne środki pieniężne	21039,10	27068,74				
*	inne środki pieniężne	360,00					
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	218492,44	219257,24		Suma pasywów	218492,44	219257,24

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.3), „Należności od pozostałych jednostek”

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bernadeta Borowicz

Węcbork, dnia 25-03-2020

DYREKTOR
Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury
w Węcborku
mgr Joanna Soja-Tońska

Urząd Miejski w Więcborku

29. KWI. 2020

Rachunek zysków i strat

– wariant porównawczy - sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku

Nr m)
Ilość zop
Pozosta

	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	910204,04	1008027,68
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	75204,04	98027,68
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III Koszt wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V Dotacje organizatora na działalność bieżącą	835000,00	890000,00
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	0,00	20000,00
B Koszty działalności operacyjnej	940458,38	1031109,06
I Amortyzacja	33419,97	16722,80
II Zużycie materiałów i energii	162424,23	157510,60
III Usługi obce	199179,74	290212,61
IV Podatki i opłaty	10007,50	12960,79
V Wynagrodzenia	444218,11	459368,39
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: emerytalne	85157,35	86190,19
VII Pozostałe koszty rodzajowe	6051,48	8143,68
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C Zysk (strata) ze sprzedaży	-30254,34	-23081,38
D Pozostałe przychody operacyjne	30335,22	34506,89
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	10580,00	10573,75
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV Inne przychody operacyjne	19755,22	23933,14
E Pozostałe koszty operacyjne	5843,70	0,00
I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne	5843,70	0,00
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-5762,82	11425,51
G Przychody finansowe	350,75	483,71
II Odsetki	350,75	483,71
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
V Inne		
H Koszty finansowe	0,00	0,00
I Odsetki		
IV Inne		
I Zysk (strata) brutto	-5412,07	11909,22
J Podatek dochodowy		
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L Zysk (strata) netto	-5412,07	11909,22

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).

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Borowicz
Bernadeta Borowicz
sporządził

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
w Więcborku
Więcbork 25.03.2020 r. *mgr Joanna Szymańska*
miejscowość i data zatwierdził

**MIEJSKO - GMINNY
OŚRODEK KULTURY
w WIĘCBORKU**

89-410 Więcbork, ul. Pocztowa 2
NIP 558-15-50-548 tel: 52 389 68 25
Urząd Miejski w Więcborku
Sekretariat

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**29. KWI. 2020 MIEJSKO - GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W WIĘCBORKU
ZA ROK 2019**

Nr rej ...

2413 SF

Ilość ...

Podpis ...

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

Nazwa jednostki:	Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Więcborku
Siedziba:	89-410 Więcbork, ul. Pocztowa 2
Podstawowy przedmiot działalności:	instytucja kultury
Organ prowadzący rejestr:	Gmina Więcbork
Nazwa rejestru:	Rejestr Instytucji Kultury prowadzony przez Burmistrza Więcborka
Obszary działania:	Gmina Więcbork

2) *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.*

Miejsko - Gminny Ośrodek Kultury w Więcborku prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 1 stycznia 2019 r. i kończący się w dniu 31 grudnia 2019 r.

3) *Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.*

W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc **zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.**

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.*

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

5) *Omówienie przyjętych zasad 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.*

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351, ze zmianami).

Sprawozdanie nie podlega obowiązkowi badania w trybie art. 64 ustawy o rachunkowości. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Więcborku wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki 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.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

- 1) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółem kosztów poniesionych na ich nabycie, a w przypadku wytworzenia koszty związane z ich wytworzeniem. W przypadku utraty wartości

- poniższych o kwoty wynikające z trwałej utraty wartości, udziały w innych jednostkach, oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- 2) inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia;
 - 3) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, a w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
 - 4) rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki – w kwocie nominalnej zapłaty, bez odsetek z tytułu opóźnionego terminu zapłaty przy okresie zaległości nie przekraczającym trzech miesięcy;
 - 5) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę;
 - 6) rezerwy – nie stosuje się;
 - 7) kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej;
 - 8) Zarządzeniem Dyrektora Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury w Więcborku nr 1/2012 (ze zmianami nr 1/2018, 2/2018,4/2019) w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości, w którym przyjęte zostały następujące metody wyceny majątku: Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10000 zł amortyzowane są sukcesywnie metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości od 1500 zł do 10000 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie wydania do użytkowania. Pozostałe środki i wartości niematerialne i prawne o wartości od 100 zł do 1500 zł są odnoszone w koszty zużycia materiałów i ewidencjonowane ilościowo

II. 1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1)Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Rozliczenie majątku trwałego za 2019 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (nabyte)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	Środki trwałe	309 237,69			309 237,69
2	Pozostałe środki trwałe (umorzone w 100 %)	131 664,17		1 841,87	129 822,30
3	Wartości niematerialne i prawne (umorzone w 100%)	3 699,00			3 699,00
	Razem	444 600,86		1 841,87	442 758,99

Umorzenie środków trwałych i pozostałych środków trwałych za 2019 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	Umorzenie środków trwałych	171 511,57	16 722,80		188 234,37
2	Umorzenie pozostałych środków trwałych (umorzone w 100 %)	131 664,17		1 841,87	129 822,30
3	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (umorzone w 100%)	3 699,00			3 699,00
	Razem	306 874,74	16 722,80	1 841,87	321 755,67

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała. Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Więcborku gospodaruje przekazanymi w użyczenie nieruchomościami, stanowiącymi własność Gminy Więcbork.

3) Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

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

5) Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

W okresie sprawozdawczym ani w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy żadne kapitały zapasowe i rezerwowe nie występowały.

Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego za 2019 rok

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwowy	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	54 083,67		54 083,67
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	5 412,07	0,00	5 412,07
-pokrycie straty	5 412,07		5 412,07
-inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	48 671,60	0,00	48 671,60

6) Proponuje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zysk w wysokości 11 909,22 zł za 2019 rok proponuje się przeznaczyć na fundusz rezerwowy.

7) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym. Nie dotyczy.

8) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Należności z tytułu	Okres wymagalności do 1 roku	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1. Rozrachunki z odbiorcami - należności	1 967,77	1 982,26
2. inne należności	0,00	0,00
Razem	1 967,77	1 982,26

Wykaz należności analityczny w załączniku nr 1.

Należności z tytułu	Okres wymagalności do 3 lat	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
2. Należności z tyt. pożyczek z ZFSS	22 888,64	17 788,64
Razem	22 888,64	17 788,64

9) Dane dotyczące rozliczeń międzyokresowych przychodów, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, zmniejszeniach i stanie na koniec roku obrotowego.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub z dotacji	87 699,33		6 330,21	81 369,12
2	Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego sfinansowanego z dotacji UE	29 432,32		5 181,93	24 250,39
	Razem	117 131,65		11 512,14	105 619,51

Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów na koniec roku w kwocie 105 619,51 odpowiada niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów, ustalonej zgodnie z postanowieniami art. 41 ustawy o rachunkowości – dotyczącej instytucji kultury. Wartość zwiększała przed dniem 1 stycznia 2012 r. fundusz instytucji kultury. Przeniesienia z funduszu na rozliczenia międzyokresowe dokonano na dzień 31 grudnia 2015 r. Wykazane zmniejszenia to zarachowany odpis amortyzacji za 2019 rok.

10) Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

do 1 roku

Zobowiązania z tytułu	Okres wymagalności do 1 roku	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1. kredytów i pożyczek	0,00	0,00
2. dostaw i usług	5 024,30	5 304,43
3. podatków	0,00	0,00
4. wynagrodzeń	0,00	0,00
5. ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00
6. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
7. inne zobowiązania – rozliczenie zakupu dostaw energii elektrycznej	3 737,15	3 166,10
Razem	8 761,45	8 470,53

Wykaz zobowiązań analityczny w załączniku nr 2

Zobowiązania niewymagalne na 31.12.2019 roku wyniosły ogółem 5 304,43

Zobowiązania zostały zapłacone w całości w terminie płatności.

Inne zobowiązania dotyczą rozliczenia zakupu energii elektrycznej na dzień 31.12.2019 roku. Faktury za energię elektryczną wpłynęły w 2020 roku, koszty dotyczyły 2019 roku. Na dzień złożenia informacji stan zobowiązań wynosi 0,00 zł

11) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów Nie dotyczy.

12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

13) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

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

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Wykaz przychodów i kosztów w rozbiću szczegółowym.

Przychody ogółem		1 043 018,28
w tym:		
Dotacja podmiotowa z budżetu gminy		890 000,00
Dotacja celowa z Narodowego Centrum Kultury Etno Polska 2019		20 000,00
przychody z opłat za ogrzewanie pomieszczeń, energie, opłat za media		45 723,68
przychody z wynajmu wyposażenia, eksploatacji urządzeń		24 496,50
przychody z opłat za zajęcia edukacyjne, bilety wstępu		27 807,50
pozostałe przychody operacyjne z tyt. odpisu amortyzacji od majątku trwałego w części sfinansowanej z dotacją lub otrzymanych nieodpłatnie		11 512,14
przychody z likwidacji wyposażenia		201,00
refundacja z Urzędu Skarbowego		700,00
darowizny finansowe na cele statutowe		11 520,00
Dotacja na realizację projektu z Kujawsko-Pomorskiego Środowiskowego Centrum Opieki Psychogeriatrycznej w Otepieniach		10 573,75
przychody finansowe - odsetki bankowe		483,71
Koszty ogółem		1 031 109,06
w tym:		
zużycie materiałów (opał, wyposażenie, materiały remontowe, bieżąca działalność)		111 484,65
zużycie energii elektrycznej		46 025,95
usługi obce (komunalne, telekomunikacyjne, remontowe, przeglądy techniczne)		73 948,17
usługi obce (organizacja wydarzeń artystycznych)		216 264,44
podatki i opłaty		12 960,79
wynagrodzenia		459 368,39
ubezpieczenia i społeczne i inne świadczenia dla pracowników		86 190,19
pozostałe koszty rodzajowe (podróże służbowe, ubezpieczenie majątku)		8 143,68
amortyzacja		16 722,80

2) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

3) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Dochód podatkowy korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust.1 pkt.4 tejsze ustawy.

4) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

5) Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

5) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.

6) Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych - podziałem na losowe i pozostałe

Przychody i koszty związane ze zdarzeniami losowymi zostały zaliczone do pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych.

7) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie dotyczy.

3. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o :

1) stan zatrudnienia na dzień 31.12.2019 r. w MGOK, WDK, Świelicach:

Wyszczególnienie	zatrudnienie w roku w osobach	w przeliczeniu na etaty
Pracownicy –instruktorzy, administracja, obsługa	8	7,2
Umowy zlecenia-świelice,	17	x
Ogółem	25	

2) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno)

Nie dotyczy

3) Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Nie dotyczy

4. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie dotyczy

2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,

Nie dotyczy

4) Informacje dotyczące konsolidacji sprawozdań finansowych, gdy sprawozdanie takie nie jest w myśl przepisów ustawy sporządzone.

Nie dotyczy

5) Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności

Nie dotyczy

6) W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić informacje.

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

Data sporządzenia 2020-03-25

Sporządził: Borowicz Bernadeta

Zatwierdził: Joanna Soja – Tońska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Borowicz
Bernadeta Borowicz

DYREKTOR
Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury
w Wschorku
mgr Joanna Soja-Tońska

6

MIEJSKO-GMINNA

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna
w Włocławku
ul. Gen. J. Hallera 22
89-410 Włocławek
89-410 Włocławek
89-410 Włocławek

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli
sporządzony na dzień 31.12.2019 r.

Gmina Włocławek
ul. Mickiewicza 22
89-410 Włocławek

poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019	poz. z uor	PASYWA	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019
A.	Aktywa trwałe	2129,00	0,00	A.	Fundusz / kapitał własny	6228,22	11387,79
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	1744,03	1744,03
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwowo)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fundusze rezerwowe	6400,89	4484,19
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2129,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00
1.	Środki trwałe	2129,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-1918,70	5159,57
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)			B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1809,65	0,00
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2129,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			*	krótkoterminowa		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	długoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			*	krótkoterminowe		
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	5908,87	11387,79	3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
I	Zapasy	3204,23	7384,30	a)	kredyty i pożyczki		
1.	Materiały	203,31	380,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
2.	Półprodukty i produkty w toku			e)	inne		
3.	Produkty gotowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
4.	Towary	3000,92	6984,30	3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			a)	kredyty i pożyczki		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	0,00	0,00
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			*	do 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			*	powyżej 12 miesięcy		
c)	inne-pozostałe należności			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			f)	zobowiązania wekslowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	2704,64	4023,49	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2704,64	4023,49	h)	z tytułu wynagrodzeń		
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	i)	inne	0,00	
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2704,64	4023,49	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1809,65	0,00
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2704,64	4023,49	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1809,65	0,00
*	inne środki pieniężne			*	długoterminowe	0,00	0,00
*	inne aktywa pieniężne			*	krótkoterminowe	1809,65	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	8037,87	11387,79		Suma pasywów	8037,87	11387,79

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.3) „Należności od pozostałych jednostek”

Sporządził:

Główny Księgowy
Łańska Gertruda
Gertruda Łańska

Miejsce, data sporządzenia:

Włocławek, dnia 16.03.2020

Kierownik jednostki

Dyrektor
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Włocławku
mgr Ludmila Piekalkiewicz-Geruzel

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy- sporządzony na dzień 31.12.2019 roku

		za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	431666,00	485921,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	13112,00	5216,00
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	409000,00	470300,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	9554,00	10405,00
B	Koszty działalności operacyjnej	471062,62	505903,92
I	Amortyzacja	39752,51	34168,78
II	Zużycie materiałów i energii	45002,42	34859,17
III	Usługi obce	23544,57	60813,71
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	289750,47	300421,55
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: emerytalne	61247,25	68590,70
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1940,27	3593,76
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	9825,13	3456,25
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-39396,62	-19982,92
D	Pozostałe przychody operacyjne	41588,49	25032,04
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	41588,49	25032,04
E	Pozostałe koszty operacyjne	4224,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	4224,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-2032,13	5049,12
G	Przychody finansowe	115,43	110,45
II	Odsetki	115,43	110,45
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto	-1916,70	5159,57
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto	-1916,70	5159,57

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).

Główny Księgowy
sporządził
Gertruda Łąska
Gertruda Łąska

Więcbork, dnia 16-03-2020 r.
miejscowość i data
Dyrektor
zatwierdził
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Więcborku
Ludmila Piechajkiewicz-Geruzel
mgr Ludmila Piechajkiewicz-Geruzel

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**MIEJSKO-GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W WIĘCBORKU
ZA ROK 2019**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

Nazwa jednostki :	Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Więcborku
Siedziba:	89-410 Więcbork , ul. gen. Józefa Hallera 22,
Podstawowy przedmiot działalności :	instytucja kultury
Organ prowadzący rejestr:	Gmina Więcbork
Nazwa rejestru:	Rejestr Instytucji Kultury prowadzony przez Burmistrza Więcborka
Obszarem działania:	gmina Więcbork

2) *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem*

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Więcborku prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 1 stycznia 2019 r. i kończący się w dniu 31.12.2019 r.

3) *Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.*

W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

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.*

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

5) *Omówienie przyjętych zasad 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.*

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U z 2019r. poz. 351 z późniejszymi zmianami) obowiązującymi jednostkę.

Sprawozdanie nie podlega obowiązkowi badania w trybie art.64 Ustawy o rachunkowości.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Więcborku wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki 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.

Zgodnie z ustawą z 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U z 2019r. poz. 351 z późniejszymi zmianami), przeprowadzono inwentaryzację drogą spisu z natury zapasów, materiałów, towarów, środków pieniężnych na dzień 31-12-2019 roku.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

- 1) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółem kosztów poniesionych na ich nabycie, a w przypadku wytworzenia koszty związane z ich wytworzeniem. W przypadku utraty wartości pomniejszonych o kwoty wynikające z trwałej utraty wartości,
- 2) udziały w innych jednostkach, oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 3) inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia,
- 4) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, a w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 5) rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- 6) należności i udzielone pożyczki – w kwocie nominalnej zapłaty, bez odsetek z tytułu opóźnionego terminu zapłaty przy okresie zaległości nie przekraczającym trzech miesięcy,
- 7) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę,
- 8) rezerwy – według uzasadnionej oszacowanej wiarygodnie wartości,
- 9) kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej,
- 10) Zarządzeniem nr 1/2017 Dyrektora Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Więcborku w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości, oraz zmianami zawartymi w Zarządzeniu nr 1/2018 z 03-01-2018 roku, w którym przyjęte zostały następujące metody wyceny majątku:
- 11) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000 zł amortyzowane są metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe o wartości od 100 zł do 10 000 zł umarzane są jednorazowo w momencie wydania do użytkowania.
- 12) Materiały biblioteczne to środki trwałe, które są amortyzowane i umarzane jednorazowo w dniu nabycia.

II. 1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Rozliczenie majątku trwałego za 2019r.

L. p	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Środki trwałe	21.290,00		0,00	21.290,00
2.	Pozostałe środki trwałe (umorzone w 100%)	79.198,07			79.198,07
3.	Wartości niematerialne i prawne (umorzone w 100%)	4.534,70			4.534,70
4.	Zbiory biblioteczne (umorzone w 100%)	438.393,56	32.039,78	1.215,59	469.217,75
	Razem	543.416,33	32.039,78	1.215,59	574.240,52

Odpis amortyzacyjny środków trwałych (umorzenie)

L. p	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (amortyzacja bieżąca)	Zmniejszenia (rozchody, likwidacje)	Stan na koniec roku
1.	Środki trwałe	19.161,00	2.129,00	0,00	21.290,00
2.	Pozostałe środki trwałe (umorzone w 100 %)	79.198,07			79.198,07
3.	Wartości niematerialne i prawne (umorzone w 100%)	4.534,70			4.534,70
4.	Zbiory biblioteczne (umorzone w 100 %)	438.393,56	32.039,78	1.215,59	469.217,75
	Razem	541.287,33	34.168,78	1.215,59	574.240,52

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Gruntów użytkowanych wieczystie w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała. Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Więcborku gospodaruje nieruchomością przekazaną w dzierżawę, stanowiącą własność Gminy Więcbork.

3) Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

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

5) Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

L. p	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Fundusz rezerwowy	6.400,89	-1.916,70	0,00	4.484,19
2	Fundusz instytucji kultury	1.744,03	0,00	0,00	1.744,03
	Razem	8.144,92	-1.916,70	0,00	6.228,22

6) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zysk w wysokości 5.159,57zł za 2019 rok proponuje przeznaczyć na fundusz rezerwowy instytucji.

7) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie dotyczy

8) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Nie występowały w okresie sprawozdawczym.

9) Dane dotyczące rozliczeń międzyokresowych przychodów, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, zmniejszeniach i stanie na koniec roku obrotowego

L. p	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego otrzymanych nieodpłatnie lub z dotacji	1.809,65	0,00	1.809,65	0,00

Środki trwałe zostały zamortyzowane w 100%. Wykazane zmniejszenie 1.809,65 wynika z odpisu amortyzacyjnego zarachowanego w 2019 roku.

10). Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty: do 1 roku

Zobowiązania z tytułu	Okres wymagalności do 1 roku	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1. kredytów i pożyczek	0,00	0,00
2. dostaw i usług	0,00	0,00
3. podatków	0,00	0,00
4. wynagrodzeń	0,00	0,00
5. ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00
6. zobowiązania weksłowe	0,00	0,00
7. inne zobowiązania	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

11) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów
Nie dotyczy.

12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)
Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

13) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe.

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

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Wykaz przychodów i kosztów w rozbiciu szczegółowym.

Przychody ogółem w tym :	511.063,49
dotacja podmiotowa organizatora- z Gminy Węcbork	470.300,00
darowizny finansowe (pozostałe przychody)	1.600,00
darowizny rzeczowe - książki (pozostałe przychody)	9.720,71
refundacje z Powiatowego Urzędu Pracy	11.887,38
dotacja celowa z Biblioteki Narodowej	10.405,00
odsetki bankowe	110,45
sprzedaż materiałów promocyjnych	5.216,00
pozostałe przychody operacyjne (odpis amortyzacyjny - pokrycie)	1.809,65
pozostałe przychody operacyjne /rozl. ZUS/	14,30
Koszty ogółem w tym :	505.903,92
amortyzacja	34.168,78
zużycie materiałów i energii	34.859,17
usługi obce	60.813,71
podatki i opłaty	0,00
wynagrodzenia	300.421,55
ubezpieczenia i społeczne i inne świadczenia	68.590,70
pozostałe koszty rodzajowe	3.593,76
pozostałe koszty operacyjne zakupu materiałów promocyjnych	3.456,25
pozostałe koszty operacyjne – nieumorzona wartość zlikwidowanego środka trwałego	0,00

2) *Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.*

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

3) *Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto*

Dochód korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 4 tejsze ustawy.

4) *W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.*

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

5) *Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby*

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

5) *Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.*

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.

6) *Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe*

Nie dotyczy

7) *Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych*

Nie dotyczy.

3. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o :

1) *stan zatrudnienia na dzień 31.12.2019 r. MGBP, Filia Sypniewo i Filia Runowo:*

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Przeciętne zatrudnienie w roku w osobach</i>	<i>w przeliczeniu na etaty</i>
Pracownicy –bibliotekarze, kustosz, obsługa	8	6,80
Umowy zlecenia	0	0
Ogółem	8	6,80

2) *Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno)*

Nie dotyczy

3) *Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.*

Nie dotyczy

4. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

1) *informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.*

Nie dotyczy

2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.
W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,

4) Informacje dotyczące konsolidacji sprawozdań finansowych, gdy sprawozdanie takie nie jest w myśl przepisów ustawy sporządzone.
Nie dotyczy

5) Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności
Nie dotyczy

6) W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić informacje.

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

Data sporządzenia 2020-03-16

Sporządził: Łańska Gertruda

Główny Księgowy
Łańska
Gertruda Łańska

Zatwierdził:
Dyrektor
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Więcborku
Geruzel
mgr Ludmiła Piekałkiewicz-Geruzel

Uzasadnienie

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Więcborku oraz Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Więcborku jako samorządowe instytucje kultury prowadzą samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości oraz ustawie o finansach publicznych. Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Z uwagi na zamknięcie księgowe roku 2019 oraz sporządzenie i przedłożenie rocznych sprawozdań przez samorządowe instytucje kultury działające na terenie Gminy Więcbork, Burmistrz Więcborka wykonuje nałożony obowiązek zatwierdzenia sprawozdań wynikający z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

BURMISTRZ


mgr Waldemar Kuszeński