

**ZARZĄDZENIE NR 23/2020**  
**WÓJTA GMINY RADZIŁÓW**

z dnia 21 kwietnia 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samorządowej Biblioteki w Radziłowie za 2019r.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 r. poz. 506), art. 28 i 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r.o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018 r. poz. 1983 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) zarządza się, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za 2019 r. Samorządowej Biblioteki obejmujące:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku – załącznik Nr 1
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku – załącznik Nr 2
- 3) zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na 31 grudnia 2019 roku -załącznik Nr 3
- 4) informację dodatkową do bilansu- załącznik Nr 4

**§ 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Radziłów

  
**Krzysztof Milewski**

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 23/2020

Wójta Gminy Radziłów

z dnia 21 kwietnia 2020 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

adresat

## Biblioteka Samorządowa w Radziłowie

## Gmina Radziłów

### BILANS

instytucji kultury

sporządzony na dzień 31.12.2019 r

Aktywa		stan na początek roku	stan na koniec roku
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>931 828,60</b>	<b>905 779,44</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>6 801,52</b>	<b>6 801,52</b>
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>925 027,08</b>	<b>898 977,92</b>
1.	Środki trwałe	925 027,08	898 977,92
1.1.	Grunty		
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	925 027,08	898 977,92
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny		
1.4.	Środki transportu		
1.5.	Inne środki trwałe		
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)		
3.	Zaliczka na środki trwałe w budowie ( inwestycje)		
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>		
<b>IV.</b>	<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>		
1.	Akcje i udziały		
2.	Inne papiery wartościowe		
3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe		
<b>V.</b>	<b>Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>		
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>4 141,41</b>	<b>1 962,31</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>		
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>		<b>400,00</b>
1.	Należności z tytułu dostaw i usług		400,00
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		
<b>III.</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>4 141,41</b>	<b>1 562,31</b>
1.	Środki pieniężne w kasie		
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 141,41	1 562,31
3.	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego		

4.	Inne środki pieniężne		
5.	Akcje lub udziały		
6.	Inne papiery wartościowe		
7.	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>		
	<b>Suma aktywów</b>	<b>935 970,01</b>	<b>907 741,75</b>

<b>Pasywa</b>		<b>stan na początek roku</b>	<b>stan na koniec roku</b>
<b>A</b>	<b>Fundusze</b>	<b>934 822,48</b>	<b>905 313,80</b>
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki</b>	<b>961 634,52</b>	<b>934 822,48</b>
<b>II.</b>	<b>Wynik finansowy netto</b>	<b>-26 812,04</b>	<b>-29 508,68</b>
1.	Zysk netto (+)		
2.	Strata netto (-)	-26 812,04	-29 508,68
<b>III.</b>	<b>Odpis z wyniku finansowego ( nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>		
<b>IV.</b>	<b>Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>		
<b>B</b>	<b>Fundusze placówek</b>		
<b>C</b>	<b>Państwowe fundusze celowe</b>		
<b>D</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 147,53</b>	<b>2 427,95</b>
<b>I.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>608,13</b>	<b>2 427,95</b>
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	608,13	2 012,68
2.	Zobowiązania wobec budżetów		
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
5.	Pozostałe zobowiązania		
6.	Sumy obce ( depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
8.	Fundusze specjalne		415,27
8.1.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	539,40	415,27
8.2.	Inne fundusze		
<b>III.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>		
	<b>Suma pasywów</b>	<b>935 970,01</b>	<b>907 741,75</b>

14.01.2020

Główny księgowy

rok,miesiąc,dzień

Kierownik jednostki

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 23/2020

Wójta Gminy Radziłów

z dnia 21 kwietnia 2020 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Plac 500-lecia 14 19-213 Radziłów		ul.	Rachunek zysków i start jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2019 r.		Gmina Radziłów	
Numer identyfikacyjny REGON					Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów					
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)					
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki					
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów					
V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej					
VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00		
<b>B Koszty działalności operacyjnej</b>			<b>215 438,20</b>	<b>227 233,18</b>		
I	Amortyzacja		26 049,16	26 049,16		
II	Zużycie materiałów i energii		32 008,38	29 446,99		
III	Usługi obce		17 674,74	18 089,15		
IV	Podatki i opłaty					
V	Wynagrodzenia		96 244,77	93 080,47		
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		19 395,69	18 232,19		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		24 065,46	42 335,22		
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów					
IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu					
X	Pozostałe obciążenia					
<b>C Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>			<b>-215 438,20</b>	<b>-227 233,18</b>		
<b>D Pozostałe przychody operacyjne</b>			<b>188 614,07</b>	<b>197 707,61</b>		
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych					
II	Dotacje		178 639,07	189 814,28		
III	Inne przychody operacyjne		9 975,00	7 893,33		
<b>E Pozostałe koszty operacyjne</b>						
I	Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku					
II	Pozostałe koszty operacyjne					
<b>F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D -E)</b>			<b>-26 824,13</b>	<b>-29 525,57</b>		
<b>G Przychody finansowe</b>			<b>12,09</b>	<b>16,89</b>		
I	Dywidendy i udziały w zyskach					
II	Odsetki		12,09	16,89		
III	Inne					
<b>H Koszty finansowe</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
I	Odsetki					
II	Inne					

<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	<b>-26 812,04</b>	<b>-29 508,68</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia starty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	<b>-26 812,04</b>	<b>-29 508,68</b>

**9-03-2020**

Główny księgowy

rok,miesiąc,dzień

Kierownik jednostki

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 23/2020

Wójta Gminy Radziłów

z dnia 21 kwietnia 2020 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: ul. Plac 500-lecia 14 19-213 Radziłów	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2019 r	Gmina Radziłów	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
Numer identyfikacyjny REGON:	<b>Biblioteka Samorządowa w Radziłowie</b>		
<b>I Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		<b>961 634,52</b>	<b>934 822,48</b>
<b>1 Zwiększenie funduszu (z tytułu)</b>			
1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3 Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4 Środki na inwestycje			
1.5 Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7 Aktywa przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8 Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9 Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10 Inne zwiększenia			
<b>2 Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>			
2.1 Strata za rok ubiegły			
2.2 Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4 Dotacje i środki na inwestycje			
2.5 Aktualizacja środków trwałych			
2.6 Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7 Pasywa przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8 Aktywa przekazane przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9 Inne zmniejszenia			
<b>II Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		<b>961 634,52</b>	<b>934 822,48</b>
<b>III Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>		<b>-26 812,04</b>	<b>-29 508,68</b>
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-26 812,04	-29 508,68
3. nadwyżka środków obrotowych			
<b>IV Fundusz (poz. II+,-III)</b>		<b>934 822,48</b>	<b>905 313,80</b>

Główny księgowy

9-03-2020

rok,miesiąc,dzień

Kierownik jednostki

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Biblioteka Samorządowa w Radziłowie</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>ul. Plac 500-lecia 14</i>
1.3	adres jednostki <i>ul. Plac 500-lecia14</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Podstawowym przedmiotem działalności Biblioteki Samorządowej zgodnie z jej Statutem jest upowszechnianie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz propagowanie wiedzy i rozwoju kultury.</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>za rok 2019 r. (od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.)</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <i>nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  <i>Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994r( tekst jednolity Dz.U. z 2016 r poz. 1047 z póź. zm.)i ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dn. 25 października 1991r( tekst jednolity Dz.U. z 2012 r poz. 406 z póź. zm.)a także zgodnie z zarządzeniem dyrektora regulującym zasady gospodarki finansowej , obiegu dokumentów księgowych i systemu przetwarzania danych Biblioteki Samorządowej.</i>  <i>Sprawozdania finansowe składają się z bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej i sporządzane są w formie uproszczonej, stosownie do art. 50 ust. 1 Ustawy o rachunkowości.</i>  <i>Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzenia. Do bilansu składniki te wycenia się według wartości netto, czyli po odliczeniu dotychczasowego umorzenia. Biblioteka Samorządowa przyjęła stawki amortyzacji, dla poszczególnych składników majątku, określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Za środki trwałe uważa się składniki majątku, których wartość początkową określa ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych tj. 10.000,00 zł netto. Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu(wyposażenie) wycenia się według cen zakupu brutto, tj. łącznie z VAT. Dolną granicę wartości pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej ustalono na poziomie 200,00 zł brutto. Pozostałe środki trwałe wpisuje się do ewidencji ilościowej.</i>  <i>W Bibliotece Samorządowej zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość, wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej. Ewidencja jednostkowa prowadzona jest przez komórkę merytoryczną w sposób wynikający z odrębnych przepisów.</i>  <i>Należności i zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy według kwoty wymagającej zapłaty.</i>
	<i>Zasady ustalania rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych. W ramach przyjętych zasad (polityki) rachunkowości Biblioteka Samorządowa stosuje uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na realizację obowiązku rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki. Jest to zgodne z art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości. Tak więc czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów nie stosuje się.</i>  <i>Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym. Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży towarów i usług oraz otrzymane dotacje podmiotowe na działalność statutową od organizatora. Na wynik finansowy wpływają ponadto pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio</i>

	<i>związane z działalnością Biblioteki.</i>
5.	<b>inne informacje</b>
	<i>nie dotyczy</i>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 <i>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela od nr 1 do 6.</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami <i>Biblioteka Samorządowa nie dysponuje danymi dotyczącymi aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, tym samym nie uwzględniono w polityce rachunkowości naszej jednostki konta pozabilansowego dla tych celów.</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych <i>nie dotyczy</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto <i>nie dotyczy</i>
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 <i>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 10.</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych <i>nie dotyczy</i>
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) <i>nie dotyczy</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym <i>nie dotyczy</i>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat <i>nie dotyczy</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat <i>nie dotyczy</i>
c)	powyżej 5 lat <i>nie dotyczy</i>
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 <i>nie dotyczy</i>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń <i>nie dotyczy</i>
1.12.	łącznie 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 <i>nie dotyczy</i>
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 <i>nie dotyczy</i>
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie <i>nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze <i>Świadczenia pracownicze wypłacone w formie pieniężnej przez Bibliotekę Samorządową, dotyczą przede wszystkim:</i> <i>·wynagrodzeń pracowników Biblioteki Samorządowej – 104 335,41 zł</i>