

Or.0050.307.2021.AP

**ZARZĄDZENIE NR 307/21**  
**BURMISTRZA MICHAŁOWA**

z dnia 23 kwietnia 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdań finansowego Gminnej Biblioteki w Michałowie za 2020 rok**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (T.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194; zm.: Dz. U. z 2019 r. poz. 2020. z późniejszymi zmianami) oraz art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (T.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217; zm.: Dz. U. z 2020 r. poz. 2123.) zarządzam, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki w Michałowie za 2020 rok.

**§ 2.** Sprawozdanie obejmuje następujące załączniki do niniejszego zarządzenia:

1) Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2020 rok, oraz:

- Bilans na dzień 31.12.2020 r.,
- Rachunek zysków i strat za 2020 r.,
- Zestawienie zmian w funduszu na 31.12.2020 r.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Michałowa

Marek Nazarko



| AKTYWA   |                   | Stan na<br>31.12.2019 | Stan na<br>31.12.2020 | PASYWA  |                 | Stan na<br>31.12.2019 | Stan na<br>31.12.2020 |
|--|-------------------|-----------------------|-----------------------|---|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>A. Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)</b>                                      |                   | <b>486 784,43</b>     | <b>471 796,94</b>     | <b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>  |                 | <b>493 328,03</b>     | <b>476 435,94</b>     |
| <b>I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)</b>           |                   |                       |                       | <b>I Kapitał (fundusz) podstawowy</b>   |                 | <b>491 124,43</b>     | <b>478 340,54</b>     |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych  |                   |                       |                       | <b>II Należne wkłady na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>  |                 |                       |                       |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne  |                   |                       |                       | <b>III Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>   |                 |                       |                       |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                     | -                 | -                     | -                     | <b>IV Kapitał (fundusz) zapasowy</b>  |                 |                       |                       |
| <b>II Rzeczowe aktywa trwałe</b>   |                   | <b>486 784,43</b>     | <b>471 796,94</b>     | <b>V Kapitał z aktualizacji wyceny</b>  |                 |                       |                       |
| 1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)  |                   | <b>486 784,43</b>     | <b>471 796,94</b>     | <b>VI Pozostałe Kapitały rezerwowe</b>  |                 |                       |                       |
| a) grunty  | -                 | -                     | -                     | <b>VII Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>  |                 |                       |                       |
| b) budynki i budowle   | <b>486 754,07</b> | <b>471 796,94</b>     | <b>471 796,94</b>     | <b>VIII Zysk (strata) netto</b>   | <b>2 203,60</b> | -                     | <b>1 904,60</b>       |
| c) urządzenia techniczne i maszyny   | <b>30,36</b>      |                       |                       | <b>IX Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)</b>                                     |                 |                       |                       |
| d) środki transportu   |                   |                       |                       | <b>B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)</b> | <b>1 326,14</b> |                       | <b>4 718,14</b>       |
| e) inne środki trwałe  | -                 | -                     | -                     | <b>I Rezerwy na zobowiązania</b>  |                 |                       |                       |
|  | -                 | -                     | -                     | 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)   |                 |                       |                       |
| 2. Środki trwałe w budowie (art.. 3 ust. 1 pkt 16)                                 | -                 | -                     | -                     | 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne  |                 |                       |                       |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie   | -                 | -                     | -                     | * długoterminowe  |                 |                       |                       |
| <b>III Należności długoterminowe</b>   |                   |                       |                       | * krótkoterminowe   |                 |                       |                       |
| 1 Od jednostek powiązanych   | -                 | -                     | -                     | 3. Pozostałe rezerwy  |                 |                       |                       |
| 2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale   | -                 | -                     | -                     | * długoterminowe  |                 |                       |                       |
| 3 Od pozostałych jednostek   | -                 | -                     | -                     | * krótkoterminowe   |                 |                       |                       |
| <b>IV Inwestycje długoterminowe</b>  |                   |                       |                       | <b>II Zobowiązania długoterminowe</b>   |                 |                       |                       |
| 1 Nieruchomości  | -                 | -                     | -                     | 1. wobec jednostek powiązanych  |                 |                       |                       |
| 2 Wartości niematerialne i prawne  | -                 | -                     | -                     | 2. wobec pozostałych jednostek  |                 |                       |                       |
| 3 Długoterminowe aktywa finansowe  | -                 | -                     | -                     | a) kredyty i pożyczki   |                 |                       |                       |
| a) w jednostkach powiązanych   | -                 | -                     | -                     | b) z tytułu emisji dłużnych papierów  |                 |                       |                       |
| * udziały lub akcje  | -                 | -                     | -                     | c) inne zobowiązania finansowe  |                 |                       |                       |
| * inne papiery wartościowe   | -                 | -                     | -                     | d) inne   |                 |                       |                       |
| * udzielone pożyczki   | -                 | -                     | -                     | <b>III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)</b>  | <b>1 326,14</b> |                       | <b>4 718,14</b>       |
| * inne długoterminowe aktywa finansowe   | -                 | -                     | -                     | 2. Wobec pozostałych jednostek  |                 |                       |                       |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | -                 | -                     | -                     | a) kredyty i pożyczki   |                 |                       |                       |
| * - udziały lub akcje  | -                 | -                     | -                     | c) inne zobowiązania finansowe  |                 |                       |                       |
| * - inne papiery wartościowe   | -                 | -                     | -                     | d) zobowiązania z tytułu dostaw:  |                 |                       |                       |
| * udzielone pożyczki   | -                 | -                     | -                     | * do 12 miesięcy  |                 |                       |                       |
| * inne długoterminowe aktywa finansowe   | -                 | -                     | -                     | * powyżej 12 miesięcy   |                 |                       |                       |
| c) w pozostałych jednostkach   | -                 | -                     | -                     | e) zaliczki otrzymane na dostawy  |                 |                       |                       |
| * udziały lub akcje  | -                 | -                     | -                     | f) zobowiązania wekslowe  |                 |                       |                       |
| * inne papiery wartościowe   | -                 | -                     | -                     | g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń   |                 |                       |                       |
| * udzielone pożyczki   | -                 | -                     | -                     | h) z tytułu wynagrodzeń   |                 |                       |                       |
| * inne długoterminowe aktywa finansowe   | -                 | -                     | -                     | i) inne   |                 |                       |                       |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe  | -                 | -                     | -                     | 3. Fundusze specjalne   | <b>1 326,14</b> |                       | <b>4 718,14</b>       |
| <b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                |                   |                       |                       | <b>IV Rozliczenia międzyokresowe</b>  |                 |                       |                       |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.. 37)                      | -                 | -                     | -                     | 1 Ujemna wartość firmy  |                 |                       |                       |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe   | -                 | -                     | -                     | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art.. 41)  |                 |                       |                       |
| <b>B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)</b>                                   |                   | <b>7 869,74</b>       | <b>9 357,14</b>       | * długoterminowe  |                 |                       |                       |
| <b>I Zapasy</b>  |                   | <b>6 543,60</b>       | <b>4 639,00</b>       | * krótkoterminowe   |                 |                       |                       |
| 1. Materiały   |                   | <b>6 543,60</b>       | <b>4 639,00</b>       |   |                 |                       |                       |
| 2. Półprodukty i produkty w toku   |                   | -                     | -                     |   |                 |                       |                       |
| 3. Produkty gotowe   |                   | -                     | -                     |   |                 |                       |                       |
| 4. Towary  |                   | -                     | -                     |   |                 |                       |                       |

|            |  |                   |                   |                     |                   |                   |   |
|------------|--|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---|
| 5.         | Zaliczki na poczet dostaw  | -                 | -                 |                     |                   |                   |   |
| <b>II</b>  | <b>Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)</b>  |                   |                   |                     |                   |                   |   |
| 1.         | Należności od jednostek powiązanych  |                   |                   |                     |                   |                   |   |
| a)         | z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty: do 12 miesięcy   | -                 | -                 |                     |                   |                   |   |
| *          | do 12 miesięcy   | -                 | -                 |                     |                   |                   |   |
| *          | powyżej 12 miesięcy  | -                 | -                 |                     |                   |                   |   |
| b)         | inne   | -                 | -                 |                     |                   |                   |   |
| 2.         | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                    | -                 | -                 |                     |                   |                   |   |
| a)         | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | -                 | -                 |                     |                   |                   |   |
| *          | do 12 miesięcy   | -                 | -                 |                     |                   |                   |   |
| *          | powyżej 12 miesięcy  | -                 | -                 |                     |                   |                   |   |
| b)         | inne   | -                 | -                 |                     |                   |                   |   |
| 3.         | Należności od pozostałych jednostek  | -                 | -                 |                     |                   |                   |   |
| a)         | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:  | -                 | -                 |                     |                   |                   |   |
| *          | do 12 miesięcy   | -                 | -                 |                     |                   |                   |   |
| *          | powyżej 12 miesięcy  | -                 | -                 |                     |                   |                   |   |
| b)         | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | -                 | -                 |                     |                   |                   |   |
| c)         | inne   | -                 | -                 |                     |                   |                   |   |
| d)         | dochodzone na drodze sądowej   | -                 | -                 |                     |                   |                   |   |
| <b>III</b> | <b>Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)</b>   | <b>1 326,14</b>   | <b>4 718,14</b>   |                     |                   |                   |   |
| 1.         | Krótkoterminowe aktywa finansowe   | <b>1 326,14</b>   | <b>4 718,14</b>   |                     |                   |                   |   |
| a)         | w jednostkach powiązanych  |                   |                   |                     |                   |                   |   |
| *          | udziały lub akcje  |                   |                   |                     |                   |                   |   |
| *          | inne papiery wartościowe   |                   |                   |                     |                   |                   |   |
| *          | udzielone pożyczki   |                   |                   |                     |                   |                   |   |
| *          | inne krótkoterminowe aktywa finansowe  |                   |                   |                     |                   |                   |   |
| b)         | w pozostałych jednostkach  | -                 | -                 |                     |                   |                   |   |
| *          | - udziały lub akcje  |                   |                   |                     |                   |                   |   |
| *          | - inne papiery wartościowe   |                   |                   |                     |                   |                   |   |
| *          | - udzielone pożyczki   |                   |                   |                     |                   |                   |   |
| *          | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe  |                   |                   |                     |                   |                   |   |
| c)         | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne   | <b>1 326,14</b>   | <b>4 718,14</b>   |                     |                   |                   |   |
| *          | środki pieniężne w kasie i na rachunkach   | <b>1 326,14</b>   | <b>4 718,14</b>   |                     |                   |                   |   |
| *          | inne środki pieniężne  | -                 | -                 |                     |                   |                   |   |
| *          | inne aktywa pieniężne  | -                 | -                 |                     |                   |                   |   |
| 2.         | Inne inwestycje krótkoterminowe  | -                 | -                 |                     |                   |                   | - |
| <b>IV</b>  | <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>  | -                 | -                 |                     |                   |                   |   |
|            | <b>Suma aktywów</b>  | <b>494 654,17</b> | <b>481 154,08</b> | <b>Suma pasywów</b> | <b>494 654,17</b> | <b>481 154,08</b> |   |

Sporządził:

**Anna Jaročka**

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Jaročka*  
mgr Anna Jaročka

Miejsce, data sporządzenia:

**Michałow, 30.03.2021 r.**

Zatwierdził:

**Mikołaj Worona**

**PREZES FUNDACJI**

*Mikołaj Worona*

| <b>GMINNA BIBLIOTEKA W MICHAŁOWIE UL. Białostocka 30A</b><br>w Michałowie 16 - 050 Michałowo<br>16-050 MICHAŁOWO<br>ul. Białostocka 30A, tel. 85-718 92 99<br>NIP 9661830447, REG. 200057382 |  | Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy |                              |
|--|--|---|------------------------------|
|  |  | za poprzedni rok obrotowy 2019                | za bieżący rok obrotowy 2020 |
| <b>A</b>   | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>                              | <b>393 748,57</b>                             | <b>288 145,88</b>            |
| I  | Przychody netto ze sprzedaży produktów   |   |                              |
| II   | Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna) |   |                              |
| III  | Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki                                 |   |                              |
| IV   | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                  |   |                              |
| V  | Dotacje organizatora na działalność bieżącą  | 388 648,57                                    | 278 045,88                   |
| VI   | Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową                            | 5 100,00                                      | 10 100,00                    |
| <b>B</b>   | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>   | <b>407 548,90</b>                             | <b>305 005,24</b>            |
| I  | Amortyzacja  | 16 003,93                                     | 14 987,49                    |
| II   | Zużycie materiałów i energii   | 69 162,73                                     | 80 409,13                    |
| III  | Usługi obce  | 26 511,19                                     | 51 175,01                    |
| IV   | Podatki i opłaty   |   |                              |
| V  | Wynagrodzenia  | 222 918,50                                    | 136 055,04                   |
| VI   | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia   | 51 194,54                                     | 22 294,99                    |
| VII  | Pozostałe koszty rodzajowe   | 21 758,01                                     | 83,58                        |
| VIII   | Wartość sprzedanych towarów i materiałów   |   |                              |
| <b>C</b>   | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>  | <b>- 13 800,33</b>                            | <b>- 16 859,36</b>           |
| <b>D</b>   | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>  | <b>16 003,93</b>                              | <b>14 987,49</b>             |
| I  | Zysk ze zbycia aktywów trwałych  |   |                              |
| II   | Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną                              |   |                              |
| III  | Inne przychody operacyjne  | 16 003,93                                     | 14 987,49                    |
| <b>E</b>   | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>   | <b>-</b>                                      | <b>-</b>                     |
| I  | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                   |   |                              |
| II   | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                       |   |                              |
| III  | Inne koszty operacyjne   |   |                              |
| <b>F</b>   | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>                                    | <b>2 203,60</b>                               | <b>- 1 871,87</b>            |
| <b>G</b>   | <b>Przychody finansowe</b>   | <b>-</b>                                      | <b>-</b>                     |
| II   | Odsetki  |   |                              |
| III  | Zysk ze zbycia aktywów trwałych  |   |                              |
| V  | Inne   |   |                              |
| <b>H</b>   | <b>Koszty finansowe</b>  | <b>-</b>                                      | <b>32,73</b>                 |
| I  | Odsetki  |   | 32,73                        |
| IV   | Inne   |   |                              |
| <b>I</b>   | <b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>                                   | <b>2 203,60</b>                               | <b>- 1 904,60</b>            |
| <b>J</b>   | <b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>  | <b>-</b>                                      | <b>-</b>                     |
| I  | Zyski nadzwyczajne   |   |                              |
| II   | Straty nadzwyczajne  |   |                              |
| <b>K</b>   | <b>Zysk / strata brutto</b>  | <b>2 203,60</b>                               | <b>- 1 904,60</b>            |
| <b>L</b>   | <b>Podatek dochodowy</b>   |   |                              |
| <b>M</b>   | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>               |   |                              |
| <b>N</b>   | <b>Zysk (strata) netto</b>   | <b>2 203,60</b>                               | <b>- 1 904,60</b>            |

Michałowo, dnia 30.03.2021 r.

Anna Jarocka  
Sporządziła

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Jarocka*  
mgr Anna Jarocka

Mikołaj Worona  
zatwierdził

PREZES FUNDACJI

*Worona*  
Mikołaj Worona

**ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI**

|  |    |  |  |                                  |
|--|----|--|--|----------------------------------|
| <b>GMINNA BIBLIOTEKA</b><br>w Michałowie<br>16-050 MICHAŁOWO<br>ul. Białostocka 30A, tel. 85 718 92 00<br>NIP 9661830447, REG. 200057382 |    | Zestawienie zmian w funduszu<br>jednostki<br>Gminna Biblioteka w<br>Michałowie | Adresat<br><b>Burmistrz Michałowa</b>  |                                  |
|  |    | sporządzone na dzień<br><b>31 grudnia 2020 r.</b>                              |  |                                  |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>200057382</b>  |    | wysłać bez pisma przewodniego  |  |                                  |
|  |    |  | Stan na koniec<br>roku<br>poprzedniego | Stan na koniec<br>roku bieżącego |
| <b>I.</b>  |    | <b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>                               | <b>506 688,36</b>                      | <b>491 124,43</b>                |
| 1.   |    | Zwiększenia funduszu (z tytułu)  | <b>440,00</b>                          | <b>2 203,60</b>                  |
| 1.1.   |    | Zysk bilansowy za rok ubiegły  | 440,00                                 | 2 203,60                         |
| 1.2.   |    | Zrealizowane wydatki budżetowe   | -                                      | -                                |
| 1.3.   |    | Dotacje i środki na inwestycje   | -                                      | -                                |
| 1.4.   |    | Aktualizacja środków trwałych  | -                                      | -                                |
| 1.5.   |    | Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje                              | -                                      | -                                |
| 1.6.   |    | Aktywa przyjęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek                      | -                                      | -                                |
| 1.7.   |    | Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia                    | -                                      | -                                |
| 1.8.   |    | Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący                           | -                                      | -                                |
| 1.9.   |    | Inne zwiększenia   | -                                      | -                                |
| 2.   |    | Zmniejszenia funduszu jednostki  | <b>16 003,93</b>                       | <b>14 987,49</b>                 |
| 2.1.   |    | Strata za rok ubiegły  | -                                      | -                                |
| 2.2.   |    | Zrealizowane dochody budżetowe   | -                                      | -                                |
| 2.3.   |    | Rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły                                  | -                                      | -                                |
| 2.4.   |    | Dotacje i środki na inwestycje   | -                                      | -                                |
| 2.5.   |    | Pokrycie amortyzacji   | 16 003,93                              | 14 987,49                        |
| 2.6.   |    | Aktualizacja środków trwałych  | -                                      | -                                |
| 2.7.   |    | Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji  | -                                      | -                                |
| 2.8.   |    | Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek                      | -                                      | -                                |
| 2.9.   |    | Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia                   | -                                      | -                                |
| 2.10.  |    | Inne zmniejszenia  | -                                      | -                                |
| <b>II.</b>   |    | <b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>                                 | <b>491 124,43</b>                      | <b>478 340,54</b>                |
| <b>III</b>   |    | <b>Wynik netto</b>   | <b>2 203,60</b>                        | <b>-1 904,60</b>                 |
|  | a) | zysk netto   | 2 203,60                               |                                  |
|  | b) | strata netto   | -                                      | -1 904,60                        |
| <b>IV</b>  |    | <b>Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek</b>                               | -                                      | -                                |

|           |  |   |                   |                   |
|-----------|--|---|-------------------|-------------------|
|           |  | <b>budżetowych, nadwyżka<br/>środków obrotowych<br/>samorządowych zakładów<br/>budżetowych</b>                        |                   |                   |
| <b>V.</b> |  | <b>Fundusz jednostki, po<br/>uwzględnieniu podziału zysku<br/>(pokrycia straty) i nadwyżki<br/>środków obrotowych</b> | <b>493 328,03</b> | <b>476 435,94</b> |
|           |  |   | -                 | -                 |

*Anna Jarocka*

(główny księgowy)

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Jarocka*  
*mgr Anna Jarocka*

*Michałow, 30 marca 2021 r.*

(rok, miesiąc, dzień)

*Mikołaj Worona.*

(kierownik jednostki)

**PREZES FUNDACJI**

*Mikołaj Worona*

## **GMINNA BIBLIOTEKA**

**w Michałowie**

16-050 MICHAŁOWO

ul. Białostocka 30A, tel. 85 718 92 00

NIP 9661830447, REG. 200057382

## **WPROWADZENIE**

### **ORAZ**

## **DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

### **Do sprawozdania finansowego za 2020 rok**

1. Biblioteka w Michałowie z siedzibą w Michałowie ul. Białostocka 30A została utworzona jako samorządowa instytucja kultury Uchwałą Nr XXXV/243/05 Rady Gminy w Michałowie z dnia 8 grudnia 2005 roku.

Zgodnie z § 1 ust. 1 cytowanej uchwały – Miejska Biblioteka Publiczna swoją działalność rozpoczęła dnia 1 stycznia 2006 roku. Zatrudnione są 4 osoby. W jej skład wchodzi Biblioteka w Michałowie oraz filie biblioteczne w terenie.

2. Przedmiotem działalności instytucji kultury – zgodnie ze statutem jest zapewnienie obsługi bibliotecznej mieszkańcom gminy, służy rozwijaniu i zaspakajaniu potrzeb czytelniczych i informacyjnych oraz upowszechnianiu wiedzy, nauki i kultury.

3. Organem prowadzącym jest: Rada Gminy w Michałowie (Biblioteka w Michałowie wpisana została do Rejestru Instytucji Kultury pod nr 2.

4. Instytucja kultury powołana jest na czas nieograniczony.

5. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2020 – 31.12.2020 r.

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

7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

8. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2020 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r tj.

I. Wycena na dzień bilansowy:

a) Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne – wycenia się wg. cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Ujawnione podczas inwentaryzacji środki trwałe ujmuje się do ewidencji wg. ceny godziwej.

b) Składniki majątku o okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10 tysięcy złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

c) Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stanowiących nabyte prawa dokonywane są wg stawek amortyzacyjnych wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniowa.

e) Środki pieniężne wg. wartości nominalnej.

f) Należności i zobowiązania długoterminowe oraz krótkoterminowe wykazuje się w wysokości ich zapłaty.

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

III. Sprawozdanie jest sporządzane w złotych i groszach.

IV. Wypracowany zysk w całości jest przeznaczony na działalność statutową Biblioteki w Michałowie.

## CZĘŚĆ I. BILANS

**AKTYWA : 481 154,08 zł**

**A.I. Wartości niematerialne i prawne:**

**A.II. Rzeczowe aktywa trwałe**

**471 796,94 zł**

**1. Środki trwałe – szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych:**

a) budynki i budowle : stan początkowy: 486 754,07 zł  
amortyzacja : 14 957,13 zł  
stan końcowy : 471 796,94 zł

b) urządzenia techniczne i maszyny : : stan początkowy: 30,36 zł  
amortyzacja : 30,36 zł  
stan końcowy : 0,00 zł

Środki trwałe stanowią: budynek biblioteki, zestaw komputerowy oraz 2 kserokopiarki na potrzeby działalności statutowej. Amortyzacja naliczana jest metodą liniową.

c) inne środki trwałe: nie występują

**2. Środki trwałe w budowie: nie występują**

**IV. Inwestycje długoterminowe - nie występują**

**B. Aktywa obrotowe : 9 357,14 zł**

**I. Zapasy – 4 639,00 zł**

**II. Należności krótkoterminowe** – na dzień 31-12-2020 rozrachunki z pracownikami z tytułu spłaty pożyczek ZFŚS - 0,00

**III. 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe – 4 718,14 w tym:**

środki pieniężne znajdujące się na rachunku bankowym bieżącym jednostki **0,00 zł**

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych **4 718,14 zł**

**IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – nie występują**

**PASYWA : 481 154,08 zł**

**A. Kapitał własny** – wartość posiadanego funduszu własnego jednostki, który ulega zmianom w zależności od wyniku finansowego za rok poprzedni : **476 435,94 zł**

Fundusz własny jednostki tworzy zarówno fundusz w środkach trwałych o wartości 471 796,94 zł jak również materiały 4 639,00,00 zł.

**I. Kapitał podstawowy**

**478 340,54 zł**

Kapitał podstawowy na 01.01.2020 r. 491 124,43 zł, został zwiększony o zysk za rok 2019 o kwotę 2 203,60 zł oraz zmniejszony z tytułu amortyzacji za 2020 rok 14 987,49zł.

**VIII. Strata netto na 31.12.2020 wynosi :**

**1 904,60 zł**

**B. II. Fundusze Specjalne – Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 4 718,14 zł**

**B. III. Zobowiązania krótkoterminowe**

**4 718,14 zł**

Fundusze specjalne

4 718,14 zł



## CZĘŚĆ II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

### A. Przychody netto ze sprzedaży :

**288 145,88 zł**

*Dotacje - otrzymana z budżetu Urzędu Miejskiego w Michałowie 278 045,88 zł przeznaczona na wykonywanie działalności statutowej, dochody z najmu 5 700,00 oraz dotacje celowe z Ministerstwa Kultury na zakup woluminów 4 400 zł.*

### B. Koszty działalności operacyjnej :

**305 005,24 zł**

*I. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarżanych w czasie od posiadanych przez jednostkę środków trwałych za 2020 rok. 14 987,49 zł.*

*II. Zużycie materiałów i energii obejmuje zakup artykułów papierniczych i biurowych, zakup druków niezbędnych do prowadzenia działalności statutowej Biblioteki, koszty zakupu energii elektrycznej, zakup nagród dla dzieci biorących udział w konkursach, zakup książek do bibliotek i prasy do czytelnicy, środki czystości oraz drobne wyposażenie, : 80 409,13 zł*

*III. Usługi obce obejmują drobne naprawy i remonty, opłaty za usługi bankowe, telefoniczne, za dostęp o internetu, czynsz za wynajem lokalu na potrzeby filii w terenie i inne usługi 51 175,01 zł*

*V. Wynagrodzenia to wynagrodzenia osobowe zatrudnionych na stałe pracowników oraz wynagrodzenia bezosobowe : 136 055,04 zł*

*VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia obejmują składki na ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy i odpis na ZFŚS oraz inne świadczenia na rzecz pracowników: 22 294,99 zł*

*VII. Pozostałe koszty rodzajowe to podróże służbowe zatrudnionych pracowników, koszty ubezpieczenia zbiorów: 83,58 zł*

### D. Pozostałe przychody operacyjne : 14 987,49 zł

*Stanowią je pokrycie amortyzacji za rok 2020*

### G. Przychody finansowe: 0,00 zł

### H. Koszty finansowe: 32,73

### N. Strata netto na 31.12.2020 wynosi 1 904,60 zł.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Jarocka*  
**mgr Anna Jarocka**

**PREZES FUNDACJI**

*Worona*  
**Mikołaj Worona**