

ZARZĄDZENIE Nr OR.0050.175.2020
WÓJTA GMINY AUGUSTÓW
z dnia 02 czerwca 2020 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznych – za 2019 rok sprawozdań finansowych samorządowej instytucji kultury, dla której Gmina Augustów jest organizatorem

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

§ 1. Zatwierdza się roczne – za 2019 rok sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury, dla której Gmina Augustów jest organizatorem – Centrum Kultury i Biblioteka Gminy Augustów w Żarnowie, na które składa się:

- a) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- b) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2019 roku,
- c) Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2019r.
- d) Informacja dodatkowa do bilansu.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy

Zbigniew Buksiński



WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2019r.

1. Zgodnie z podjętą uchwałą nr XVI/119/2016 Rady Gminy Augustów z dnia 16 grudnia 2016r. Centrum Kultury i Biblioteka Gminy Augustów w Żarnowie powstało z dniem 1 stycznia 2017r. na podstawie połączenia samorządowych Instytucji Kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Augustowie z siedzibą w Żarnowie i Biblioteki Publicznej Gminy Augustów w Żarnowie, w samorządową instytucję kultury pod nazwą Centrum Kultury i Biblioteka Gminy Augustów w Żarnowie zgodnie z podjętą uchwałą Centrum Kultury i Biblioteka Gminy Augustów w Żarnowie jest Instytucją Kultury działającą samodzielnie na podstawie nadanego jej statutu i prowadzącą samodzielną gospodarkę finansową.
2. Podstawowy przedmiot działalności:
Wg PKD – działalność obiektów kulturalnych
Centrum Kultury i Biblioteka służy zaspokajaniu potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczeństwa poprzez tworzenie i upowszechnianie różnych dziedzin kultury oraz sztuki i jej ochrona; objęcie patronatem kultur mniejszości narodowych.
Oraz wg PKD – działalność bibliotek publicznych. Biblioteka służy rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb czytelnictwa społeczeństwa, upowszechnianiu wiedzy i kultury mieszkańców Gminy Augustów, gromadzeniu i przechowywaniu publicznie dostępnych dokumentów.
3. Dyrektorem powołanym jest P. Elżbieta Sierzputowska.
4. Centrum Kultury i Biblioteka Gminy Augustów w Żarnowie posiada REGON o numerze ~~366216512~~ 8461663932 i NIP o numerze 846-166-39-32
5. Czas działania nieograniczony
6. Okres objęty sprawozdaniem finansowym.
Roczne sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2019r. do dnia 31.12.2019r.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności.
8. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
1/ Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne przyjmowane są do ewidencji wg cen nabycia. Umorzenie środków trwałych następuje zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych wg obowiązujących stawek amortyzacyjnych, metodą liniową dla poszczególnych grup składników majątkowych.
2/ Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne poniżej 10.000 złotych są amortyzowane jednorazowo z chwilą zakupu.
3/ Materiały i towary objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Stany i rozchody materiałów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT.
9. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

Żarnowo Drugie, dn 28.03.2020r.

GRÓMNA WIEGOWA
o Kulbacka
Geno... Kulbacka

DYREKTOR
Centrum Kultury i Biblioteki
Gminy Augustów w Żarnowie
mgr Elżbieta Sierzputowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS				Adresat	
<p style="color: red; font-size: small;">C E F</p>		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				Międzygminny Augustów	
		Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31.12. 2019 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku		
A. Aktywa trwałe	1.057.675,91	1.254.281,76	A. Fundusze	1.083.638,59	1.277.343,34		
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	1.114.276,58	1.324.706,09		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1.057.675,91	1.254.281,76	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-30.637,99	-47.362,75		
1. Środki trwałe	1.057.675,91	1.254.281,76	1. Zysk netto (+)				
1.1. Grunty	49.509,00	65.109,00	2. Strata netto (-)	-30.637,99	-47.362,75		
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)				
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	963.540,65	1.151.364,66	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek				
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	39.939,84	33.121,71	B. Fundusze placówek				
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe				
1.5. Inne środki trwałe	4.686,39	4.686,39	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10.809,47	10.195,59		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe				
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	6.809,47	7.195,59		
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3.744,72	1.201,02		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Zobowiązania wobec budżetów				
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń				
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń				
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		0,03		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)				
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych				

B. Aktywa obrotowe	36.772,15	33.257,14	8. Fundusze specjalne	3.064,75	5.994,54
I. Zapasy	30.001,70	25.566,07	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3.064,75	5.994,54
1. Materiały	30.001,70	25.566,07	8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe	4.000,00	3.000,00
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	4.403,23	2.642,42			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	570,82	1.612,42			
2. Należności od budżetów	35,00				
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	233,09				
4. Pozostałe należności	3.564,32	1.030,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2.367,22	5.048,68			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2.367,22	5.048,68			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	1.094.448,06	1.287.538,93	Suma pasywów	1.094.448,06	1.287.538,93

GLÓWNA KSIĘGOWA
G. Kubaśka
 (główny księgowy)

2020-03-28
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Centrum Kultury i Biblioteki
 Gminy Augustów w Żarnowie
 (kierownik jednostki)
mgr Elżbieta Sierżputowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
<p><i>Chemia - Zakłady Azotowe Puławy</i></p> <p><i>ul. Puławska 100, 25-100 Puławy</i></p> <p><i>REGON 141833333, NIP 525-200-010</i></p>	sporządzony na dzień <i>31.12.</i> 20 <i>19</i> r.	<i>Miódz Erminy</i> <i>Augustów</i>	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	<i>942.918,62</i>	<i>968.934,05</i>	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	<i>17.918,62</i>	<i>16.934,05</i>	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	<i>925.000,00</i>	<i>952.000,00</i>	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej	<i>981.422,48</i>	<i>1.033.024,78</i>	
I. Amortyzacja	<i>48.694,95</i>	<i>54.461,65</i>	
II. Zużycie materiałów i energii	<i>108.074,62</i>	<i>117.423,98</i>	
III. Usługi obce	<i>72.740,55</i>	<i>72.613,13</i>	
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia	<i>611.548,14</i>	<i>643.386,66</i>	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	<i>125.516,11</i>	<i>130.658,07</i>	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	<i>14.848,48</i>	<i>14.481,29</i>	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)	<i>-38.504,23</i>	<i>-64.090,73</i>	
D. Pozostałe przychody operacyjne	<i>7.000,00</i>	<i>15.890,00</i>	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje	<i>6.000,00</i>	<i>14.890,00</i>	
III. Inne przychody operacyjne	<i>1.000,00</i>	<i>1.000,00</i>	
E. Pozostałe koszty operacyjne			
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	<i>-31.504,23</i>	<i>-48.200,73</i>	

G. Przychody finansowe	866,24	837,98
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	866,24	837,98
III. Inne		
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-30.637,99	-47.362,75
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-30.637,99	-47.362,75

GŁÓWNA KSIĘGOWA
G. Kurbaka
 (główny księgowy)

2020-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Centrum Kultury i Biblioteki
 Gminy Augustów w Żarnowie
mgr Elżbieta Szarytowska
 (kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

do bilansu za okres 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019

O której mowa w art. 45 ust. 2 pkt.3 ustawy o rachunkowości

L.p.	Treść	Stan na 01.01.2019	Stan na 31.12.2019	Zmiany stanu w ciągu roku		Umorzenie na 31.12.2019
				+	-	
1.	Środki trwałe	1.644.304,64	1.895.372,14	251.067,50	0	645.776,77
2.	Pozostałe środki trwałe	445.732,14	458.500,75	15.448,63	2.680,02	458.500,75
3.	Dobra kultury	4.686,39	4.686,39	0		0
4.	Zbiory biblioteczne	378.389,66	398.904,95	21.460,95	945,66	398.904,95
5.	Wartości niematerialne i prawne	47.211,23	47.577,16	365,93	0	47.577,16
	Razem	2.520.324,06	2.805.041,39	288.343,01	3.625,68	1.550.759,63

Żarnowo Drugie, dn. 11.03.2020

GLÓWNA KSIĘGOWA
G. Kulbacka
Główna Księgowa

DYREKTOR
Centrum Kultury i Biblioteki
Gminy Augustów w Żarnowie
mgr Elżbieta Sierzputowska