

**ZARZĄDZENIE NR 364/2021  
BURMISTRZA MIASTA I GMINY ŁASIN**

z dnia 10 maja 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2020 rok instytucji kultury - Biblioteki  
Publicznej Miasta i Gminy Łasin**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020r. poz. 713 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021r. poz. 217 z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020r. poz. 194 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytucji kultury - Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Łasin za 2020 rok, na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2020r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 21.507,49 zł;
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2020r. wykazujący zysk netto w kwocie 5.674,29 zł;
- 3) informacja dodatkowa.

**§ 2.** Wynik finansowy za 2020 rok, tj. zysk netto w wysokości 5.674,29 zł zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu instytucji.

**§ 3.** Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

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

Burmistrz Miasta i Gminy  
Łasin

**mgr inż. Rafał Kobylski**

BILANS

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2020 r.

Aktywa	Stan na	
	31.12.2019	31.12.2020
<b>A Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2 Wartość firmy		
3 Inne wartości niematerialne i prawne		
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1 Środki trwałe	0,00	0,00
a grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c urządzenia techniczne i maszyny		
d środki transportu		
e inne środki trwałe		
2 Środki trwałe w budowie		
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1 Należności od jednostek powiązanych		
2 Należności od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3 Należności od pozostałych jednostek		
<b>IV Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1 Nieruchomości		
2 Wartości niematerialne i prawne		
3 Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
pożyczki udzielone		
inne długoterminowe aktywa finansowe		
zostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- pożyczki udzielone		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- pożyczki udzielone		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4 Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochod.		
2 Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B Aktywa obrotowe</b>	<b>15 833,20</b>	<b>21 507,49</b>
<b>I Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1 Materiały		
2 Półprodukty i produkty w toku		
3 Produkty gotowe		
4 Towary		
5 Zaliczki na dostawy i usługi		
<b>II Należności krótkoterminowe</b>	<b>24,10</b>	<b>45,30</b>
1 Należności	0,00	0,00
a z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00

Pasywa	Stan na	
	31.12.2019	31.12.2020
<b>A Kapitał własny</b>	<b>15 833,20</b>	<b>21 507,49</b>
<b>I Kapitał podstawowy</b>	<b>10 949,21</b>	<b>15 833,20</b>
<b>II Kapitał zapasowy, w tym:</b>		<b>0,00</b>
nadwyżka wartości sprzedaży (emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki na udziały (akcje) własne		
<b>V Zysk/strata z lat ubiegłych</b>		
<b>VI Zysk/strata netto</b>	<b>4 883,99</b>	<b>5 674,29</b>
<b>VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1 Rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochod.		
2 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a długoterminowa		
b krótkoterminowa		
3 Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
a długoterminowa		
b krótkoterminowa		
<b>II Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1 Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
2 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a kredyty i pożyczki		
b zobowiązania z tyt. dłużnych papierów wartościowych		
c inne zobowiązania finansowe		
d zobowiązania wekslowe		
e inne		
<b>III Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1 Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a z tytułu dostaw i usług o okresie wymagal.	0,00	0,00
- do 12 m-cy		
- powyżej 12 m-cy		
b inne		
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
2 z tytułu dostaw i usług o okresie wymagal.		
- do 12 m-cy		
- powyżej 12 m-cy		
b inne		
3 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a kredyty i pożyczki		
b z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		
c inne zobowiązania finansowe		
d z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności		
- do 12 m-cy		
- powyżej 12 m-cy		
e zaliczki otrzymane na poczet dostaw i usług		
f zobowiązania wekslowe		
z tyt. podatków, cel. ubezp. społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
h z tyt. wynagrodzeń		
i inne		
4 Fundusze specjalne		
<b>IV Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Ujemna wartość firmy		
<b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a długoterminowe		

b	krótkoterminowe		
PASYWA (suma poz. A+B)		15 833,20	21 507,49

	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b	inne		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b	inne		
3	Należności od pozostałych jednostek	24,10	45,30
a	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c	inne	24,10	45,30
d	dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	15 809,10	21 462,19
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	15 809,10	21 462,19
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- pożyczki udzielone		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- pożyczki udzielone		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15 809,10	21 462,19
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	15 809,10	21 462,19
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C	Należne w płaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D	Udziały (akcje) własne		
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>15 833,20</b>	<b>21 507,49</b>

data sporządzenia: 29.03.2021 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

sporządził: .....

*mgr Teresa Zielińska*

**DYREKTOR BIBLIOTEKI**

*B. Kosior*

Kierownik jednostki: *mgr Barbara Kosior*

**BURMISTRZ**  
Miasta i Gminy Lasin

*mgr inż. Rafał Kobylski*

data: 31 MAR. 2021  
 podpis: *[Signature]*

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres: 2020  
 (wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł, gr

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2019	2020
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>212 549,87</b>	<b>227 569,45</b>
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	55 918,71	48 823,38
III	Usługi obce	16 098,56	21 399,49
IV	Podatki i opłaty w tym:	0,00	0,00
	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	114 753,94	128 465,13
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	23 685,22	26 369,14
	emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 093,44	2 512,31
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk/strata ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-212 549,87</b>	<b>-227 569,45</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>217 433,86</b>	<b>233 243,74</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	202 826,00	216 560,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	14 607,86	16 683,74
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk/strata z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>4 883,99</b>	<b>5 674,29</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów trwałych, w tym:	0,00	0,00
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk/strata brutto (F+G-H)</b>	<b>4 883,99</b>	<b>5 674,29</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku/zwiększenie straty</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk/strata netto (I-J-K)</b>	<b>4 883,99</b>	<b>5 674,29</b>

Data sporządzenia: 29.03.2021 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził: *[Signature]*  
 mgr Teresa Zielińska

DYREKTOR BIBLIOTEKI

Kierownik jednostki: *[Signature]*  
 mgr Barbara Kosior

BURMISTRZ  
 Miasta i Gminy Łasin

*[Signature]*  
 mgr inż. Rafał Kubiński

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

zakres informacji, o których mowa w art. 45 ust. 2 pkt 3 Ustawy o rachunkowości

data.....

31 MAR 2021

1/ Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Łasin z siedzibą przy ul. C. Skłodowskiej 1 w Łasinie.  
Podstawowym przedmiotem działalności jest gromadzenie, przechowywanie i ochrona oraz opracowywanie materiałów bibliotecznych.

Organem prowadzącym rejestr jest Organizator, czyli UMIG Łasin przy ul. Radzyńskiej 2

2/ Biblioteka jako instytucja kultury rozpoczęła działalność 01/07/2006 r.

3/ Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 01/01/2020 – 31/12/2020

4/ nie dotyczy

5/ Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.

6/ nie dotyczy

7/

-) Metody wyceny aktywów i pasywów:

2. - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wg wartości początkowej, wg ceny nabycia pomniejszonego o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
3. środki w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem również pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
4. - zapasy materiałów wg cen zakupu z przyjętą zasadą ustalenia wartości rozchodu ceny przeciętnej
5. - należności i zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności,
6. - rezerwy w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości,
7. - fundusz jednostki oraz środki pieniężne w wartości nominalnej.

-) Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w postaci porównawczej.

-) W ramach przyjętych zasad rachunkowości stosuje się uproszczenia określone w art.4 ust 4 ustawy o rachunkowości.

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Teresa Zielińska

DYREKTOR BIBLIOTEKI  
mgr Barbara Kosior

BURMISTRZ  
Miasta i Gminy Łasin  
mgr inż. Rafał Kobylski

zakres informacji, o których mowa w art. 45 ust. 2 pkt 3 Ustawy o rachunkowości

- 1/
  - 1/ Biblioteka jako instytucja kultury przejęła majątek po jednostce budżetowej, który jest całkowicie amortyzowany.
  - 2/ Instytucja nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie.
  - 3/ Biblioteka nie posiada środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu leasingu.
  - 4/ Biblioteka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
  - 5/ Liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji - nie dotyczy
  - 6/ Jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale /funduszu/ własnym.
  - 7/ Zysk w wysokości 5674,29 zł zwiększył fundusz jednostki.
  - 8/ W 2020 r. nie tworzono rezerw.
  - 9/ Nie było odpisów aktualizujących wartości należności.
  - 10/ Instytucja nie posiada zobowiązań długoterminowych ani krótkoterminowych.
  - 11/ Nie posiada rozliczeń międzyokresowych.
  - 12/ Brak zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.
  - 13/ Brak zobowiązań warunkowych

2/

### PRZYCHODY

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie
A	Przychody ogółem	227577,00	237215,74
I	Pozostałe przychody z tego:	209000,00	209000,00
1.	Dotacja organizatora	209000,00	209000,00
II	Przychody finansowe	0,00	0,00
1	Odsetki bankowe	0,00	0,00
III	Przychody operacyjne	14605,00	24243,74
	Inne	6329,00	15968,70
	Sr. z BN	7560,00	7560,00
	Darowizny rzecz.	716,00	715,04
	Sprzedaż wyposaż.	0,00	0,00
IV	Sr.rem.	3972,00	3972,00

W poz. III Przychody operacyjne – inne wykazana jest kwota 11 190,78 zł uzyskanej pomocy, tj. Zwolnienie z opłacania należności z tytułu składek ZUS za okres od 1 marca do 31 maja 2020 r. - zwolnienie na podstawie art. 31zo ust. 1 i 1a ustawy o COVID-19. umorzona wartość zobowiązania zwiększa pozostałe przychody operacyjne

- 2/ Nie było aktualizacji wartości środków trwałych.
- 3/ Nie było aktualizacji wartości zapasów.
- 4/ W roku obrotowym nie zaniechano działalności i brak dokumentacji potwierdzającej plany zaniechania działalności w roku następnym.
- 6/ Instytucja sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
- 7/ Brak środków trwałych w budowie.
- 8/ Brak nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w roku obrotowym i planowanych na następny.
- 9/ Straty i zyski nadzwyczajne nie wystąpiły.
- 10/ Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.
- 2a/ Bilans i rachunek zysków i strat sporządzany jest w walucie polskiej.
- 3/ Instytucja nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.
- 4/ Przeciętne zatrudnienie 2,25 etatu w tym:
- 2 etaty bibliotekarz / pracow. merytor./
  - 0,25 etatu księgowa / pracow. administr./
- 5/
- 1/ Brak zdarzeń dotyczących lat ubiegłych
- 2/ Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.
- 3/ Zmian w polityce rachunkowości nie było.
- 6/ Wspólne przedsięwzięcia - nie dotyczy
- 7/ Sprawozdanie finansowe za okres w ciągu którego nastąpiło połączenie – nie dotyczy
- 8/ Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez instytucję.
- 9/ Brak informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
  
mgr Teresa Zielińska

**DYREKTOR BIBLIOTEKI**  
  
mgr Barbara Kosior

**BURMISTRZ**  
Miasta i Gminy Łasin  
  
mgr inż. Rafał Kobylski

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Łasin jest samorządową instytucją kultury, dla której organizatorem jest Miasto i Gmina Łasin. Obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury wynika z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Zgodnie z art. 45 ust. 2 cytowanej ustawy sprawozdanie finansowe składa się z:

bilansu,

rachunku zysków i strat,

informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Podział lub pokrycie wyniku finansowego może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający (art. 53 ust. 4 ustawy o rachunkowości).

Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.