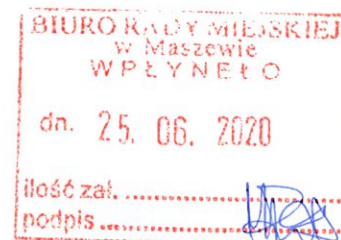


**ZARZĄDZENIE NR 317A/2020
BURMISTRZA MASZEWA**

z dnia 9 czerwca 2020 r.



w sprawie zatwierdzenia sprawozdań finansowych za 2019 r. samorządowych instytucji kultury Gminy Maszewo

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2019 r., poz. 506 z późn. zm.), art 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 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdania finansowe za 2019 r. następujących instytucji kultury Gminy Maszewo:

- 1) Miejskiej Biblioteki Publicznej w Maszewie, sprawozdania stanowią załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) Ośrodka Kultury i Sportu w Maszewie, sprawozdania stanowią załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wykonanie Zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy Maszewo.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ


mgr Paweł Piesio

Miejska Biblioteka Publiczna
w Maszewie
ul. Szkolna 1a, 72-130 Maszewo
NIP: 8561808703

URZĄD MIEJSKI
72-130 MASZEWO
WPŁYNĘŁO
dnia 28. 02. 2020
L. dz. 1636
zaliczono do K. Mike

BILANS
sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku

AKTYWA	Stan na dzień		PASYWA	Stan na dzień	
	31.12.2018	31.12.2019		31.12.2018	31.12.2019
1	2	3	1	2	3
A. Aktywa trwałe			A. Kapitał (fundusz) własny	22,86	12,50
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	22,86	12,50
II. Rzeczowe aktywa trwałe			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III. Należności długoterminowe			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Inwestycje długoterminowe			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
			VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
			VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
			VIII. Zysk (strata) netto		
			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Aktywa obrotowe	22,86	12,50	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
I. Zapasy	22,86	12,50	I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Należności krótkoterminowe			II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne)			III. Zobowiązania krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
AKTYWA RAZEM	22,86	12,50	PASYWA RAZEM	22,86	12,50

REKONSTRUKTOR
mgr Paweł Piesio

Maszewo, 28.02.2020

Miejscowość, data

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Agnieszka Kasperek

Podpis

DYREKTOR BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ w Maszewie

Wiesława Karwowska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

wariant porównawczy

sprawozdanie za okres 01.01.2019 do 31.12.2019

Wiersz	Pozycja	Wartość na dzień 31-12-2018	Wartość na dzień 31-12-2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	98 000,00	95 000,00
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	98 000,00	95 000,00
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		
B	Koszty działalności operacyjnej	104 122,86	101 037,50
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	14 307,75	6 663,75
III	Usługi obce	12 367,33	27 648,39
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	67 253,15	55 657,13
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9 375,47	10 926,23
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	819,16	142,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-6 122,86	-6 037,50
D	Pozostałe przychody operacyjne	6 100,00	6 050,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	6 100,00	6 050,00
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		

II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	22,86	12,50
G	Przychody finansowe		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	22,86	12,50
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I ± J)	22,86	12,50
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K - L - M)	22,86	12,50

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Agnieszka Kasperek
(data i podpis osoby sporządzającej RZiS)

**DYREKTOR BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w Maszewie**

Wiesława Karwowska
(data i podpis kierownika jednostki)

Informacja opisowa do wykonania planu finansowego za rok 2019

Przychody:

Przychody Miejskiej Biblioteki Publicznej w Maszewie za 2019 rok zostały wykonane

w 100 % w stosunku do planu na 2019 r. wynikające z dotacji z budżetu gminy.

Koszty:

Koszty Miejskiej Biblioteki Publicznej w Maszewie zostały zrealizowane w 99,99 % w stosunku do planu na 2019 r.

Środki pieniężne:

Stan środków pieniężnych w 2019 r. wynosił:

na dzień 01-01-2019 r. 00,00 zł

na dzień 31-12-2019 r. 12,50 zł

Należności i zobowiązania:

Należności:

na dzień 01-01-2019 r. 00,00 zł

na dzień 31-12-2019 r. 00,00 zł

Zobowiązania:

na dzień 01-01-2019 r. 00,00 zł

na dzień 31-12-2019 r. 00,00 zł

GŁÓWNA KSIĘGOWA
[Signature]
Agnieszka Kasperek

**DYREKTOR MIEJSKIEJ
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ**
w Maszewie
[Signature]
Wiesława Karwowska

Bilans wersja uproszczona dla małych jednostek

Sprawozdanie na dzień 31.12.2019

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2019	Wartość na dzień 31/12/2019
AKTYWA	354 254,89	343 921,43
A. Aktywa trwałe	330 517,03	294 574,39
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	330 517,03	294 574,39
- środki trwałe	330 517,03	294 574,39
- środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- nieruchomości	0,00	0,00
- długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	23 737,86	49 347,04
I. Zapasy	144,00	144,00
II. Należności krótkoterminowe, w tym:	11 788,77	3 173,36
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	11 319,12	2 302,12
- do 12 miesięcy	11 319,12	2 302,12
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	11 805,09	46 029,68
a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	11 805,09	46 029,68
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 805,09	46 029,68
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	354 254,89	343 921,43
PASYWA	354 254,89	343 921,43
A. Kapitał (fundusz) własny	265 199,73	302 285,25
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	213 935,67	256 499,73
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	8 700,00	5 800,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	42 564,06	39 985,52
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	89 055,16	41 636,18
I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:	0,00	0,00
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	87 269,47	40 467,15
a) z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	2 115,44	4 872,79
- do 12 miesięcy	2 115,44	4 872,79
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
c) fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 785,69	1 169,03
Pasywa razem	354 254,89	343 921,43


GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Magdalena Szenborn-Czarycka

System finansowo-księgowy Rewizor GT, InsERT S.A. Wrocław


DYREKTOR

OŚRODKA KULTURY I SPORTU
w Maszewie

mgr Ewa Stancel

wydruk z dnia

31.03.2020

Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)

Sprawozdanie za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2018	Wartość na dzień 31/12/2019
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	743 780,97	639 423,11
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	702 318,23	610 106,72
I. Amortyzacja	38 449,96	43 146,40
II. Zużycie materiałów i energii	59 096,62	33 957,59
III. Usługi obce	67 244,50	21 752,65
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	11 413,86
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	424 463,24	404 515,38
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	89 291,58	89 358,68
VII. Podróże służbowe	0,00	1 305,54
VIII. Pozostałe koszty rodzajowe	23 772,33	4 656,62
IX. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	41 462,74	29 316,39
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 470,72	10 691,11
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	3 000,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	4 470,72	7 691,11
E. Pozostałe koszty operacyjne	11,75	0,77
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	11,75	0,77
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	45 921,71	40 006,73
G. Przychody finansowe	23,00	3,56
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:	23,00	3,56
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	3 380,65	24,77
I. Odsetki, w tym:	3 380,65	22,90
- 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	1,87
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	42 564,06	39 985,52

URZĄD MIEJSKI 72-130 MASZEWO	
W P Ł Y N Ę Ł O	
dnia 31.03.2020	FB
L. dz. 2206	zal.
Skierowano do	

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę			
NIP	8590009376		
Nazwa firmy	OŚRODEK KULTURY I SPORTU W MASZEWIE		
Siedziba			
Województwo zachodniopomorskie	Powiat goleniowski		
Gmina Maszewo	Miejscowość MASZEWO		
Adres			
Województwo zachodniopomorskie	Powiat goleniowski	Gmina Maszewo	
Ulica SZKOLNA	Nr domu 1	Nr lokalu	
Miejscowość MASZEWO	Kod pocztowy 72-130	Poczta MASZEWO	
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym		Data od	01.01.2019
		Data do	31.12.2019
Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych			
Stosowane przez jednostkę zasady rachunkowości dostosowane są do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.).			
Założenie kontynuacji działalności	Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości		TAK
	Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie		TAK (Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)
Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:			
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)			
Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według wartości rynkowej. Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Rezerwy na straty i zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Należności bilansowe wyrażone w walutach obcych aktywa oraz pasywa wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.			
ustalenia wyniku finansowego			
W celu prawidłowego ustalania dochodu w planie kont jednostki zostały wyróżnione konta analityczne oraz syntetyczne grupujące koszty działalności podstawowej, koszty finansowe oraz pozostałe koszty operacyjne niestanowiące kosztów uzyskania przychodów w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym z jednej strony oraz grupujące przychody z działalności, dotacje, przychody finansowe i pozostałe przychody operacyjne niestanowiące przychodów lub zwolnione z opodatkowania z drugiej strony. Wynik finansowy netto składa się z wyniku ze sprzedaży, wyniku z pozostałej działalności operacyjnej, wyniku z operacji finansowych, wyniku z operacji nadzwyczajnych.			
ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego			
W Ośrodku Kultury i Sportu w Maszewie sporządza się rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Ustala się, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 1% sumy bilansowej za poprzedni okres sprawozdawczy w przypadku wielkości bilansowych lub te kwoty, które przekraczają 5% wyniku finansowego brutto w przypadku wielkości wynikowych.			
pozostałe			
Środki trwałe kontrolowane przez jednostkę, o wartości początkowej od 1.000,00 zł do wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych, zaliczane są do środków trwałych niskocennych. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż dolna wartość środków trwałych niskocennych zalicza się do kosztów materiałów.			


GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Magdalena Szenborn-Czarycka


DYREKTOR
OŚRODKA KULTURY I SPORTU
w Maszewie

mgr Ewa Stancel

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.