

ZARZĄDZENIE Nr 39/2020
WÓJTA GMINY DRAGACZ
z dnia 16 czerwca 2020 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Górnej Grupie za 2019 rok

Na podstawie art. 53, ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.¹) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz. U. z 2020, poz. 194) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam złożone sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Górnej Grupie za 2019 rok.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


Wójt Gminy
mgr Dorota Krezymon

¹ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2019 r. poz. 1495, poz. 1571 i poz. 1680 oraz w Dz. U. z 2020 r. poz. 568.

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2019

AKTYWA	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019	PASYWA	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019
A. Aktywa trwałe	500,22	0,00	A. Kapitał (fundusz) własny	17 564,74	7 502,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	12 340,19	17 564,74
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	500,22	0,00	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1. Środki trwałe	500,22	0,00	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b) budynki, lokale i inne obiekty inżynierii lądowej i wodnej	500,22	0,00	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	VI. Zysk (strata) netto	5 224,55	-10 062,74
d) środki transportu	0,00	0,00	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 160,35	8,98
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00

- udziały lub akcje	0,00	0,00	c) inne	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	660,13	8,98
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	660,13	8,98
B. Aktywa obrotowe	18 224,87	7 510,98	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I. Zapasy	1 177,60	1 411,10	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1. Materiały	1 177,60	1 411,10	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	660,13	8,98
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	660,13	8,98
4. Towary	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	916,35	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń, innych świadczeń	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	i) inne	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	500,22	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			2. Inne rozliczenie międzyokresowe	500,22	0,00
- do 12 miesięcy			- długoterminowe	500,22	0,00
- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe	0,00	0,00
b) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek	0,00	916,35			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	916,35			
- do 12 miesięcy	0,00	916,35			
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00			
c) inne	0,00	0,00			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	16 827,61	4 924,27			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	16 827,61	4 924,27			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		
- udziały lub akcje	0,00	0,00		
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		
- udzielone pożyczki	0,00	0,00		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16 827,61	4 924,27		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16 827,61	4 924,27		
- inne środki pieniężne	0,00	0,00		
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	219,66	259,26		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz podstawowy)	0,00	0,00		
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00		
AKTYWA RAZEM	18 725,09	7 510,98	PASYWA RAZEM	18 725,09 7 510,98

Sporządzono: Dragacz, dnia 20.03.2020 r.

20.03.2020 r.

Karina Rzepka – Główny księgowy
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Bogusława Prokopowicz – Kierownik
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

	2018	2019
 Poprzedni rok obrotowy Bieżący rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	119 410,00	140 464,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży usług kulturalnych	119 410,00	140 464,00
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, materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	114 823,08	151 421,86
I. Amortyzacja	462,66	462,66
II. Zużycie materiałów i energii	18 702,96	28 953,02
III. Usługi obce	4 877,55	5 499,74
IV. Podatki i opłaty, w tym:	17,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	74 115,95	99 341,39
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	15 975,06	16 785,05
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	671,90	380,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	4 586,92	-10 957,86
D. Pozostałe przychody operacyjne	476,66	780,16
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	476,66	780,16
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
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
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	5 063,58	-10 177,70
G. Przychody finansowe	160,97	114,96
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:	160,97	114,96
- 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	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od 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
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	5 224,55	-10 062,74
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	5 224,55	-10 062,74

Sporządzono
 Dragacz, dnia 20.03.2020 r.

20.03.2020 r.

Karina Rzepka – Główny księgowy

Bogusława Prokopowicz – Kierownik

.....
 (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

.....
 (nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

Gminna Biblioteka Publiczna w Górnej Grupie jest samorządową instytucją kultury. Do dnia 31.12.2008 r. była częścią struktury organizacyjnej Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji (GOKSiR) w G. Grupie. Od dnia 01.01.2009 r. jest samodzielną instytucją kultury.

Do podstawowych zadań Biblioteki należy: rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych, edukacyjnych i informacyjnych mieszkańców gminy, upowszechnianie wiedzy, nauki i rozwój kultury, a w szczególności:

- gromadzenie, opracowanie i przechowywanie materiałów bibliotecznych ze szczególnym uwzględnieniem materiałów dotyczących własnego regionu, oraz zaspokajaniu potrzeb informacyjnych, edukacyjnych i samokształceniowych,
- udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie na zewnątrz oraz prowadzenie wypożyczeń międzybibliotecznych,
- prowadzenie działalności informacyjno-bibliograficznej,
- organizowanie czytelnictwa i udostępnianie materiałów bibliotecznych ludziom chorym i niepełnosprawnym,
- rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa,
- współdziałanie z bibliotekami innych sieci, instytucjami upowszechniania kultury, organizacjami w zakresie rozwoju czytelnictwa i zaspokajaniu potrzeb edukacyjnych i kulturalnych mieszkańców gminy,
- doskonalenie form i metod pracy.

Gminna Biblioteka Publiczna w Górnej Grupie posiada filię w Dragaczu.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 roku i zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019, poz. 351 z późn. zm.).

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:	140 464,00
I	Przychody ze sprzedaży usług kulturalnych (dotacja z budżetu gminy, z Biblioteki Narodowej i środki z MONDI Świecie)	140 464,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	151 421,86
I	Amortyzacja	462,66
II	Zużycie materiałów i energii	28 953,02
	- węgiel, drewno	1 559,20
	- książki	14 889,25
	- środki czystości, wyposażenie łazienki	839,09
	- folie samoprzylepne	134,00
	- prenumeraty czasopism	935,12
	- zakup lamp	1 476,00

	- zestaw komputerowy G.Grupa	4 046,70
	- drukarka kodów G.Grupa	2 346,00
	- pozostałe	94,20
	- energia	2 633,46
III	Usługi obce	5 499,74
	- usługi bankowe	461,70
	- opłaty pocztowe, telefoniczne, internet	2 235,36
	- pełnienie funkcji inspektora ochrony danych osobowych	2 214,00
	- kontrola stanu technicznego Dragacz	499,00
	- pozostałe usługi	89,68
IV	Podatki i opłaty	0,00
	- opłata skarbową	0,00
V	Wynagrodzenia osobowe	99 341,39
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	16 785,05
	- składki z tytułu ubezpieczeń społecznych	13 732,09
	- składki na FP	198,75
	- ZFŚS	2 493,51
	- artykuły BHP	360,70
		380,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	
	- podróże służbowe	30,00
	- ubezpieczenie mienia	350,00
D.	Pozostałe przychody operacyjne	780,16
	III Inne przychody operacyjne (prowizja płatnika, węgiel GOKSIR-nieodplanie)	317,50
	Inne przychody operacyjne (równowartość odpisów amortyzacyjnych)	462,66
G.	Przychody finansowe	114,96
	II Odsetki	114,96

Wynik finansowy jednostki za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia składników majątku pomniejszonej o skumulowane umorzenie oraz odpisy aktualizujące ich wartość. Umarzane są według metody liniowej, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji

Środki trwałe

Nazwa	Wartość na dzień 01.01.2019 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2019 r.
Budynki, lokale	21 550,53	0,00	18 506,53	3 044,00
Urządzenia techniczne i maszyny	4 749,00	0,00	749,00	4 000,00
Pozostałe środki	37 699,23	5 790,00	8 757,02	34 732,21
Zbiory biblioteczne	159 751,70	14 889,25	535,71	174 105,24

Wartości niematerialne i prawne	21 519,21	602,70	19 228,01	2 893,90
Razem	245 269,67	21 281,95	47 776,27	218 775,35

Wartość początkowa środków trwałych na dzień 01.01.2019 r. wynosiła 245.269,67 zł. Zwiększenie wartości środków trwałych nastąpiło poprzez zakup nowych środków trwałych i księgozbioru. Zmniejszenia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zbiorów bibliotecznych nastąpiło w wyniku wysięgowania ze stanu, likwidacji, selekcji księgozbioru.

Umorzenie środków trwałych

Nazwa	Wartość na dzień 01.01.2019 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2019 r.
Budynki, lokale	21 050,31	462,66	18 468,97	3 044,00
Urządzenia techniczne i maszyny	4 749,00	0,00	749,00	4 000,00
Pozostałe środki	37 699,23	5 790,00	8 757,02	34 732,21
Zbiory biblioteczne	159 751,70	14 889,25	535,71	174 105,24
Wartości niematerialne i prawne	21 519,21	602,70	19 228,01	2 893,90
Razem	244 769,45	21 744,61	47 738,71	218 775,35

Stan środków trwałych na koniec 2019 roku wynosi netto 0 zł (jak wykazano w bilansie).

Składniki majątku o przewidywalnym okresie użytkowania przekraczającym rok oraz wartości początkowej nieprzekraczającej 10 tysięcy złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Wycena materiałów – zakupione materiały (węgiel) odpisywane są w koszty według ich zużycia. Prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa.

Środki pieniężne wykazane są w walucie polskiej w wartości nominalnej i wynoszą na dzień 31.12.2019 roku – 4.924,27 zł.

Należności zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty (z tytułu dostaw i usług - 916,35 nadpłata za usługi telekomunikacyjne)

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) wynikają z konieczności sfinansowania w bieżącym roku obrotowym kosztów dotyczących przyszłego roku i dotyczą prenumeraty czasopism na I kw. 2020 r.

Informacja o kapitałach (funduszach)

Treść informacji	Kwota
Stan funduszu na początek 2019 roku	12 340,19
Wynik finansowy z roku ubiegłego (zysk)	5 224,55
Stan funduszu na koniec 2019 roku	17 564,74

Rozliczenia międzyokresowe - pozycja ta przedstawia wartość netto podlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość stanowiła fundusz instytucji kultury.

Wynik finansowy - w 2019 roku jednostka osiągnęła stratę w wysokości 10.062,74 zł.

Zobowiązania zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty (z tytułu dostaw i usług – 8,98 zł i są to zobowiązania niewymagalne).

Informacja o przeciętnym zatrudnieniu

Wyszczególnienie	Rok 2019	
	osoby	etaty
Kierownik	1	1
Bibliotekarka	1	0,75
Główny księgowy	1	0,25
Razem	3	2

Sporządzono:

Dragacz, dnia 20.03.2020 r.

Karina Rzepka – Główny księgowy
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Bogusława Prokopowicz – Kierownik
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)