

ZARZĄDZENIE NR 35/2020
WÓJTA GMINY GARBATKA-LETNISKO
z dnia 18 maja 2020 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Garbatce-Letnisko za 2019 rok

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

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe za 2019 r. samorządowej instytucji kultury-Gminnej Biblioteki Publicznej w Garbatce-Letnisko, stanowiące załącznik do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
mr
Teresa Fryszkiewicz

~~Łukasz Skrzypek~~
~~Radca prawny~~
~~h-1511~~

**Gminna Biblioteka
Publiczna w Garbatce-
Letnisko**
ul. Skrzyńskich 1
26-930 Garbatka-Letnisko
NIP: 812-14-27-121
Regon 670897936

B I L A N S

sporządzony na dzień 31 grudnia 2019

Aktywa	31.12.2018	31.12.2019	Pasywa	31.12.2018	31.12.2019
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Kapitał (fundusz) własny	1 433,36	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4 081,88	1 433,36
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Należne wkłady na kapitał podstawowy	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	IV. Kapitał zapasowy	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 627,44	0,00	VI. Pozostałe kapitały	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	VII. Zysk-(strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
II. Należności i roszczenia	0,00	0,00	VIII. Zysk(strata) netto	-2 648,52	-1 433,36
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 627,44	0,00	IX. Odpisy z zysku	0,00	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 627,44	0,00	Zobowiązania i rezerwy		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1627,44	0,00	B. na zobowiązania	0,00	0,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 627,44	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
			III. Zobowiązania krótkoterminowe	194,08	0,00
			1. Wobec budżetu	0,00	0,00
			2. Wobec pozostałych jednostek	194,08	0,00
			d) z tytułu dostaw i usług	194,08	0,00
			- o okresie wymagalnym do 12 m-cy	194,08	0,00
			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
			h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
			i) inne	0,00	0,00
			IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa razem	1 627,44	0,00	Pasywa razem	1 627,44	0,00

- A. **Objaśnienie** - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.
- B. **Informacje uzupełniające, istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:**

1. Umorzenie pozostałych środków trwałych w użytkowaniu	36 168,79 zł.
2. Umorzenie zbiorów bibliotecznych	294 195,39 zł.
3. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	3 632,65 zł.
4. Odpisy aktualizujące	0,00 zł.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Jolanta Adamiec

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

Kierownik Biblioteki

Małgorzata Markowska

.....
/ nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki/

Garbatka-Letnisko dnia 25.03.2020r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony na dzień 31.12.2019r.

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
1	2	3	4
A	<i>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nim, w tym:</i>	201 400,00	214 294,91
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	201 400,00	214 294,91
1.	w tym: dotacje zaliczone do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	201 400,00	214 294,91
B	<i>Koszty działalności operacyjnej</i>	204 048,52	215 728,27
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii :	31 719,61	42 188,12
1.	- Księgozbiory	25 002,62	30 091,38
2.	- Materiały	6 716,99	12 096,74
3.	- Energia, woda, gaz	0,00	0,00
III.	Usługi obce :	6 457,29	6 740,99
1.	- Pozostałe :	6 457,29	6 740,99
a)	Telefoniczne	622,79	611,78
b)	Bankowe	450,00	499,50
c)	Inne	5 384,50	5 629,71
IV.	Podatki i opłaty	144,00	240,00
V.	Wynagrodzenia	135 859,16	135 568,94
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	29 758,03	30 799,08
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe:	110,43	191,14
1.	Delegacje	65,43	161,44
2.	Ubezpieczenie mienia	45,00	29,70
3.	Pozostałe koszty	0,00	0,00
C	<i>Zysk /strata/ ze sprzedaży (A – B)</i>	- 2 648,52	- 1 433,36
D	<i>Pozostałe przychody operacyjne</i>	0,00	0,00
II	Pokrycie amortyzacji	0,00	0,00
E	<i>Pozostałe koszty operacyjne</i>	0,00	0,00
F	<i>Zysk / strata / z działalności operacyjnej (C + D – E)</i>	-2 648,52	- 1 433,36
G	<i>Przychody finansowe</i>	0,00	0,00
H	<i>Koszty finansowe</i>	0,00	0,00

I	Zysk / strata / brutto z działalności (F + G – H)	-2 648,52	- 1 433,36
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
K	Zysk / strata / brutto (I + J)	-2 648,52	-1 433,36
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku	0,00	0,00
N	Zysk / strata / netto (K-L-M)	-2 648,52	- 1 433,36

Należności --- 0,00 zł.
w tym wymagalne --- - 0,00 zł

Zobowiązania --- 0,00 zł.
w tym wymagalne -- -- 0,00 zł

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Jolanta Adamiec

Kierownik Biblioteki
Małgorzata Markowska

.....
/nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej/

.....
/nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki /

Garbatka-Letnisko dnia 25.03.2020 r.

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gminna Biblioteka Publiczna
1.2	siedzibę jednostki Garbatka-Letnisko
1.3	adres jednostki ul. Skrzyńskich 1, 26-930 Garbatka-Letnisko
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki : rozwijanie i zaspakajanie potrzeb kulturalnych, w szczególności czytelniczych i informacyjnych, upowszechnianie wiedzy i nauki, rozwój kultury, pozyskiwanie, organizowanie i przygotowywanie społeczeństwa do aktywnego uczestnictwa w działalności oświatowej i kulturalnej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	- nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Gminna Biblioteka Publiczna w Garbatce-Letnisko jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną.

NIP 812-14-27-121

REGON 670897936

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

1. Bilans jednostki
2. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
3. Informacje dodatkową

Sprawozdanie finansowe sporządza się za rok obrotowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności.

Siedzibą Gminnej Biblioteki Publicznej jest miejscowość Garbatka-Letnisko ul. Skrzyńskich 1.

W strukturze Gminnej Biblioteki Publicznej w Garbatce-Letnisko funkcjonuje Filia Nr 1 w Bąkowcu.

Gminna Biblioteka Publiczna w Garbatce-Letnisko wpisana jest do rejestru instytucji kultury prowadzonej przez organizatora pod pozycją 1 oraz posiada własny Statut nadany Uchwałą Rady Gminy w Garbatce-Letnisko. Zarządzana jest przez Kierownika, który kieruje jej działalnością, reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny.

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2019 r. wynosi 4 osoby co w przeliczeniu na pełen etat stanowi 2,7 etatu.

Zasady (politykę) rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2019r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Zapisy księgowe prowadzone są na podstawie dowodów księgowych ksiąg rachunkowych obejmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym. Wynik finansowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000,00 zł. amortyzowane są metodą liniową.

Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o okresie używania dłuższym niż jeden rok i wartości nie przekraczającej 10 000,00 zł. podlegają jednorazowej amortyzacji w momencie przyjęcia do ewidencji bilansowej ilościowo-wartościowej.

Zbiory biblioteczne bez względu na ich wartość wprowadza się do ewidencji ilościowo-wartościowej, a odpisy amortyzacyjne księguje się jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej w momencie przyjęcia ich do ewidencji.

Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości tj. wartości netto.

Należności ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny tj. w wysokości netto po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

Zobowiązania z tytułu dostaw ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wycenia w kwocie wymaganej zapłaty łącznie z odsetkami.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

5.	inne informacje
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia - informacje wg. załącznika nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami - nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

	- nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	- nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	- informacje wg. załącznika nr 2 nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	- nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	- nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	- nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	- nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	- nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	- nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	- rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne nie występują w jednostce
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych zaległych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- nie dotyczy
1.16.	inne informacje
	Umorzenie pozostałych środków trwałych w użytkowaniu - 36 168,79 zł. Umorzenie zbiorów bibliotecznych - 294 195,39 zł. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - 3 632,65 zł.
2.	

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	- nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	- nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	- nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	w tym: informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	- informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, - informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym, - zmiany w polityce rachunkowości, - wartość aktywów i pasywów dot. Państwowych Funduszy Celowych (np. PFRON, Fundusz Pracy), -

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Jolanta Adamiec

Jolanta Adamiec

.....
(główny księgowy)

2020-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik Biblioteki

Małgorzata Markowska

Małgorzata Markowska

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1
 Pkt.1.1. Informacji dodatkowej
 Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej, składowka aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (12+13)	Umorzenia				Wartość netto składowek aktywów	
			4	5	6	7	8	9	10	11		14	15	16	17	18	19
1	Razem wartości niematerialne i prawne	1 165,70	0,00	2 466,95	0,00	2 466,95	0,00	0,00	0,00	0,00	3 632,65	1 165,70	2 466,95	0,00	3 632,65	0,00	0,00
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne umiarzone w 100%	1 165,70	0,00	2 466,95	0,00	2 466,95	0,00	0,00	0,00	0,00	3 632,65	1 165,70	2 466,95	0,00	3 632,65	0,00	0,00
3	Środki trwałe:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Grupy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 0	Grupy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawa do lokali użytkowych i spółdzielcze własnościowe prawa do lokali mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 3	Koły i maszyny energoelektryczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe środki trwałe	34 270,55	0,00	1 898,24	0,00	1 898,24	0,00	0,00	0,00	0,00	36 168,79	34 270,55	1 898,24	0,00	36 168,79	0,00	0,00
	Razem środki trwałe i pozostałe środki trwałe	34 270,55	0,00	1 898,24	0,00	1 898,24	0,00	0,00	0,00	0,00	36 168,79	34 270,55	1 898,24	0,00	36 168,79	0,00	0,00
5	Zbiory biblioteczne	267 860,63		30 091,38	0,00	30 091,38	0,00	0,00	3 756,62	0,00	294 195,39	267 860,63	30 091,38	3 756,62	294 195,39	0,00	0,00
	Ogółem	303 296,88	0,00	34 456,57	0,00	34 456,57	0,00	0,00	3 756,62	0,00	333 996,83	303 296,88	34 456,57	3 756,62	333 996,83	0,00	0,00

nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Garbalka-Lenisko

2020-03-25

Jolanta Adamiec
 (główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

Małgorzata Markowska
 (kierownik jednostki)

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Jo
 mgr Jolanta Adamiec

Kierownik Biblioteki
Małgorzata
 Małgorzata Markowska