

ZARZĄDZENIE Nr 35/2020
WÓJTA GMINY LNIANO
z dnia 15 maja 2020 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2019 Gminnej Biblioteki Publicznej w Lnianie.

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

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2019 r. Gminnej Biblioteki Publicznej w Lnianie obejmujące:

- 1) bilans na dzień 31 grudnia 2019 r.,
- 2) rachunek zysków i strat za 2019 r.,
- 3) informacje dodatkowe,
- 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


Wójt Gminy
Zofia Topolińska

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

UZASADNIENIE

do zarządzenia Nr 35/2020 Wójta Gminy Lniano z dnia 15 maja 2020 r. w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2019 rok Gminnej Biblioteki Publicznej w Lnianie.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający w okresie 6 miesięcy od dnia bilansowego. W związku z powyższym Gminna Biblioteka Publiczna w Lnianie przedstawiła do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2019 rok. Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej organ wykonawczy JST zatwierdza sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury.


WÓJT
mgr inż. Zofia Topolińska

Gminna Biblioteka Publiczna ul. Wyzwolenia 9 86-141 Lniano		Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.		Gmina Lniano ul. Wyzwolenia 7, 86-141 Lniano	
Numer identyfikacyjny REGON					
340104182					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	807,00	0,00	A Fundusz	807,00	0,00
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	807,00	
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	807,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	0,00	0,00
A.II.1 Środki trwałe	807,00	0,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)		0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	807,00	0,00	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	B Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów		0,00
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania		0,00
B Aktywa obrotowe	0,00	0,00	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00

B.I Zapasy	0,00	0,00	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	E Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	E.II Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	807,00	0,00	Suma pasywów	807,00	0

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	63952,14
2	Umorzenie środków trwałych	0,00
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	353709,90
4	Odpisy aktualizujące środki trwałe	0,00
5	Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00
6	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
7	Odpisy aktualizujące należności	0,00

Główny Księgowy

Justyna Lasek

2020-03-25

Dyrektor GSP Lelano

Iwona Cymerewska

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki Gminna Biblioteka Publiczna ul. Wyzwolenia 9 86-141 LNIANO Regon 340104182	Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2019r.	Gmina Lniano ul. Wyzwolenia 7, 86-141 Lniano	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	252 412,13	274 991,20	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	252 412,13	274 991,20	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	254 833,13	274 991,20	
B.I. Amortyzacja	2 421,00	807,00	
B.II. Zużycie materiałów i energii	22 516,83	28 007,51	
B.III. Usługi obce	19 742,64	20 571,11	
B.IV. Podatki i opłaty	333,00	270,51	
B.V. Wynagrodzenia	170 667,03	182 828,85	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	38 699,63	41 750,42	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	453,00	755,80	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-2 421,00	0,00	
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 421,00	807,00	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	2 421,00	807,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	
E.I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00	
E.II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	

F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	0,00	0,00
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	0,00	0,00
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
J.I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
J.II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I +- J)	0,00	0,00
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	0,00	0,00

Główny Księgowy
Justyna Lasek

główny księgowy

2020-03-25

rok, miesiąc, dzień

Przewidywano
Kierownik jednostki

kierownik jednostki

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2019 Gminnej Biblioteki Publicznej w Lnianie

1. Zakład posiada majątek w postaci:

- Zbiory biblioteczne – 206.441,04 zł
- Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania – 8.070,00 zł
- Pozostałe środki trwałe 83.316,72 zł
- Wartości niematerialne i prawne – 63.952,14 zł

2. Aktywa obrotowe na początku roku 2019 wynosiły 0 zł i na koniec roku 2019 0 zł

3. Gminna Biblioteka nie posiada zobowiązań w postaci weksli i poręczeń.

4. Budynek, w którym mieści się biblioteka jest własnością Gminy

5. Przychody w okresie od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. zrealizowane zostały w pozycji

	Plan	Wykonanie
- dotacja podmiotowa z budżetu z Gminy	269.600,20	269.600,20
- dotacja Biblioteka Narodowa	4.584,00	4.584,00
Razem przychody	274.184,20	274.184,20

6. Koszty w roku 2019 wyniosły 274.184,20 zł i kształtują się następująco

a) Zużycie materiałów i energii , zakup książek	28.007,51
b) Usługi obce	20.571,11
c) Wynagrodzenia	182.828,85
d) Składki ZUS , BHP, Odpis ZFŚS	41.750,42
e) Pozostałe koszty	755,80
f) opłaty	270,51

7. Gminna Biblioteka w Lnianie prowadzi rachunek zysków i strat wg wariantu porównawczego

8. Struktura zatrudnienia

a) 5 pracowników tj. 3,75 etatu

Główny Księgowy
Lasek
Justyna Lasek

[Signature]
Anna Cywierzynska

Wartości inwentarzowe i umorzenia Gminnej Biblioteki Publicznej w Lniane Rok 2019

Lp.	Grupa		Wartość inwentarzowa					Umorzenia			
	Numer	Nazwa	B.O.	Zwiększ.	Zmniejsz.	B.Z.	B.O.	Zwiększ.	Zmniejsz.	Roczne	B.Z.
1	0	GRUNTY	0,00	-	-	0,00	-	-	-	-	-
2	1	BUDYNKI I LOKALE,	0,00	-	-	0,00	0,00	-	-	0,00	0,00
3	2	OBIEKTY INŻYNIERII ŁADOWEJ I WODNEJ	0,00	-	-	0,00	0,00	-	-	0,00	0,00
4	3	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	4	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	8.070,00	-	-	8.070,00	7.263,00	807,00	-	-	8.070,00
6	5	SPECJALISTYCZNE MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	6	URZĄDZENIA TECHNICZNE	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	7	ŚRODKI TRANSPORTU	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	8	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE	0,00	-	-	0,00	0,00	-	-	0,00	0,00
10	konto 013	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	78.313,01	5.003,71	-	83.316,72	78.313,01	5.003,71	0	-	83.316,72
11	konto 014	ZBIORY BIBLIOTECZNE	195.458,70	12.007,02	1.024,68	206.441,04	195.458,70	12.007,02	1.024,68	-	206.441,04
12	konto 020	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	63.952,14	-	-	63.952,14	63.952,14	-	-	-	63.952,14
Razem			345.793,85	17.010,73	1.024,68	361.779,90	344.986,85	17.817,73	1.024,68	-	361.779,90

Główny Księgowy
 Justyna Lasek

Justyna Lasek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Gminy Lniano, ul. Wyzwolenia 7, 86-141 Lniano	
Gminna Biblioteka Publiczna Lniano ul. Wyzwolenia 9 86-141 Lniano				
Regon 340104182				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początku okresu (BO)		3 484,00	807,00
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		256,00	0,00
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		256,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		0,00	0,00
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		0,00	0,00
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		2 421,00	807,00
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		0,00	0,00
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
I.2.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		2 421,00	807,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		807,00	0,00
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		0,00	0,00
III.1.	zysk netto (+)		0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)			0,00

IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	3 228,00	0,00

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :


główny księgowy

2020-03-25

rok, miesiąc, dzień


kierownik jednostki