

**Zarządzenie Nr 39.2020
Wójta Gminy Jastrzębia
z dnia 27 kwietnia 2020 r.**

**w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2019 rok
samorządowej instytucji kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej w Jastrzębi.**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U.2020.713 t.j.), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 2019.351 z późn.zm.), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U.2020.194) **Wójt Gminy Jastrzębia zarządza co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Jastrzębi sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 rok stanowiące załącznik nr 1 do zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY

Wojciech Cwierz

Uzasadnienie:

Zgodnie z art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający. Organem zatwierdzającym zgodnie z art.29 ust.5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej jest organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego. Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

2020 -03- 7 6

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

5267

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	36,20	-253,48
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-253,48	27,81
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	0,00	0,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	289,68	-281,29
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,07	266,22
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,07	266,22
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	266,15
B	Aktywa obrotowe	36,27	12,74	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	266,15
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	0,00	266,15
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	19,69	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	0,07	0,07
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	19,69	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	19,69	0,00				
	– do 12 miesięcy	19,69	0,00				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	16,58	12,74			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	16,58	12,74			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16,58	12,74			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16,51	12,67			
	– inne środki pieniężne	0,07	0,07			
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	36,27	12,74		PASYWA razem (suma poz. A i B)	36,27 12,74

Główny Księgowy

Renata Zajac

DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTECY PUBLICZNEJ
W JAWORZEBIE
Małgorzata Sławarek

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ..zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	240 000,00	237 500,00
	– od jednostek powiązanych	230 000,00	230 000,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	240 000,00	237 500,00
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	243 804,12	239 113,17
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	70 815,31	43 188,30
III	Usługi obce	33 071,41	31 435,52
IV	Podatki i opłaty, w tym:	576,00	576,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	115 398,30	138 501,25
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	23 516,94	24 910,69
	– emerytalne	9 983,75	10 568,43
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	426,16	501,41
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-3 804,12	-1 613,17
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 804,00	997,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	3 804,00	997,00
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-0,12	-616,17
G	Przychody finansowe	289,80	334,88
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	289,80	334,88
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	289,68	-281,29
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	289,68	-281,29

Główny Księgowy

Renata Zajac

DIREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
W STRZEBI
Małgorzata Skwarek

Nota nr 1

Zmiana wartości początkowej i umorzenia

Nazwa	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej - przychody	Zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie na koniec roku obrotowego	Wartość netto - stan na początek roku obrotowego	Wartość netto - stan na koniec roku obrotowego
Pozostałe środki trwałe	66 820,98	14 205,40	0,00	81 026,38	66 820,98	14 205,40	0,00	81 026,38	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	2 115,60	0,00	0,00	2 115,60	2 115,60		0,00	2 115,60	0,00	0,00
Zbiory biblioteczne	269 891,44	21 728,29	0,00	291 619,73	269 891,44	21 728,29	0,00	291 619,73	0,00	0,00
Razem	338 828,02	35 933,69	0,00	374 761,71	338 828,02	35 933,69	0,00	374 761,71	0,00	0,00

Gminna Biblioteka Publiczna

w Jastrzębi

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Ustęp 1 Wyjaśnienia do bilansu.

1. Środki trwałe - w załączeniu tabela nr 1.
2. Wartości gruntów użytkowanych wieczystie - nie dotyczy.
3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu - nie dotyczy.
4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli - nie dotyczy.
5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych - nie dotyczy.
6. Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności - nie dotyczy.
7. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłat – nie wystąpiły.
8. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych - nie dotyczy.
9. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje poręczenia, także wekslowe - nie dotyczy.

Ustęp 2 Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytoria (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży i produktów, towarów i materiałów - nie dotyczy.
2. Wysokość wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe - nie dotyczy.
3. Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów - nie dotyczy.
4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym - nie dotyczy.
5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto - nie dotyczy.
6. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz kosztach rodzajowych - nie dotyczy.
7. Koszt wytworzenia środków trwałych budowie, środków trwałych na własne potrzeby - nie występują.
8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na nie sfinansowane aktywa trwałe, odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska - nie dotyczy.

Stan środków na koncie GBP w Jastrzębi na 01.01.2019 r. wynosił 12,67 zł.

Przychodami Gminnej Biblioteki Publicznej w Jastrzębi w 2019 r. były:

1. Dotacja z Urzędu Gminy w Jastrzębi w kwocie 230.000,00 zł.

2. Dofinansowanie z Biblioteki Narodowej w Warszawie na „Zakup nowości wydawniczych dla bibliotek publicznych” w kwocie 10.000,00 zł.

3. Inne przychody w kwocie 4.093,00 zł, w tym:

- ulga w PIT 4R, wpłaty czytelników w kwocie 524,00 zł,
- wynajem sali w kwocie 3.280,00 zł,
- odsetki bankowe w kwocie 289,80 zł.

Łączna kwota przychodów wynosiła 244.093,00 zł.

Koszty rodzajowe:

401 - zużycie materiałów i energii	70.815,31 zł,
402 - usługi obce	33.071,41 zł,
403 - podatki i opłaty	576,00 zł,
404 - wynagrodzenia	115.398,30 zł,
405 - świadczenia na rzecz pracowników	23.516,94 zł,
409 - pozostałe koszty	426,16 zł.

Łączna kwota kosztów wynosiła 243.804,12 zł.

Wynik finansowy w wysokości 288,88 zł.

Objaśnienia do instrumentów finansowych - nie dotyczy

Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych - nie dotyczy.

Objaśnienie niektórych zagadnień osobowych

1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Jednostka w roku obrotowym zatrudniała:

- dyrektora biblioteki na pełny etat,
- bibliotekarza na 0,5 etatu,
- głównego księgowego na 0,125 etatu.

2. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno)

W roku obrotowym wynagrodzenia wynosiły 115.398,30 zł.

3. Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty – nie dotyczy.

Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń - nie wystąpiły

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego - nie dotyczy.
2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym - nie wystąpiły.
3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyn i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym w roku obrotowym nie wystąpiła zmiana zasad wykonywania danych.
4. Stosowane informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy - nie dotyczy

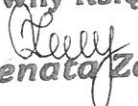
Objaśnienia dotyczące grup kapitałowych - nie dotyczy

Informacje o połączeniu spółek - nie dotyczy

Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności - nie dotyczy

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – nie dotyczy.

Główny Księgowy


Renata Zajac

DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
W JASIEŃCE

Małgorzata Szwarc

