

Zarządzenie Nr 55/2020

Wójta Gminy Górno

z dnia 4 czerwca 2020

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego gminnej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Górnem za rok 2019

Na podstawie art. 30 ust. 1 Ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z -2020 r., poz.-713), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) oraz art. 29 ust 5 Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020 r. poz. 194) zarządzam co następuje:

§1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe gminnej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Górnem za rok 2019, przedstawione w formie następujących dokumentów:

1. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2019,
2. Rachunek zysków i strat sporządzony na 31.12.2019,
3. Dodatkowa informacja i objaśnienia stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§2

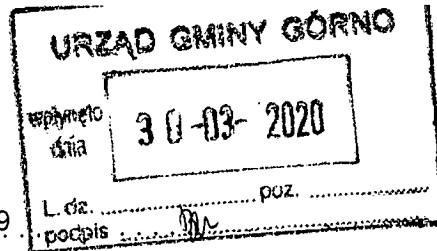
Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy
mgr Przemysław Łysak

1901
1902
1903

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019



jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2018	2019			2018	2019
Aktywa trwałe		0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	-6 732,53	-3 926,56
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-8 604,19	-6 732,53
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		0,00
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	0,00	0,00				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VIII	Zysk (strata) netto	1 871,66	2 805,97
c)	urządzenia techniczne i maszyny			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
d)	środki transportu			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 663,57	6 473,75
e)	inne środki trwałe			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
					– krótkoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowe		
2	Od pozostałych jednostek			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
1	Nieruchomości			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			a)	kredyty i pożyczki		
	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udziały lub akcje			d)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	7 663,57	6 473,7
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Wobec pozostałych jednostek	7 663,57	6 473,7
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
4	Inne inwestycje długoterminowe						
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	931,04	2 547,19	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				- do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	1 316,68	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	7 663,57	6 473,75
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	- do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	- powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	1 316,68	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- długoterminowe		
	- do 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne		1 316,68				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	931,04	1 230,51				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	931,04	1 230,51				
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	931,04	1 230,51				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	931,04	1 230,51				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A I B)	931,04	2 547,19		PASYWA razem (suma poz. A I B)	931,04	2 547,19

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Monika Snopek
 mgr Monika Snopek

27.03.2020

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

KIEROWNIK
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Górnem

Halina Dziedzic

Halina Dziedzic

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019-31

(wariant porównawczy)

URZĄD GMINY GÓRNO

wykonano dnia 30-03-2020
12.2019
L. dz. poz.
podpis

Jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2018	2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	318 050,00	381 198,37
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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		
V	Dotacja	318 050,00	381 198,37
B	Koszty działalności operacyjnej	316 178,34	378 392,40
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	21 951,42	55 112,20
III	Usługi obce	7 163,12	6 991,65
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	235 947,37	265 012,44
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	51 116,43	51 276,11
	- emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	1 871,66	2 805,97
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
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)	1 871,66	2 805,97
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
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:		
	- 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	0,00	0,00
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)	1 871,66	2 805,97
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	1 871,66	2 805,97

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Monika Snopek
mgr Monika Snopek 27.03.2020

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Górnio

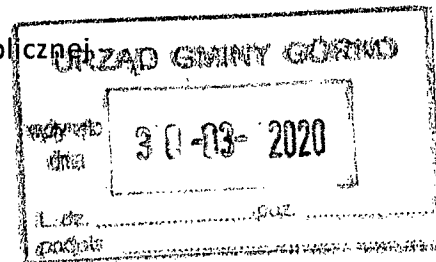
Halina Dzieciżic

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Instytucji Kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej

W Górnio za 2019 rok.



A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Gminna Biblioteka Publiczna w Górnio, mająca swoją siedzibę Górnio 79a, 26-008 Górnio, jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną

NIP 6572696678
REGON 260090065

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki
- rachunek zysków i strat
- informację dodatkową

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku przy założeniu zasad kontynuacji działalności. Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności.

Gminna Biblioteka jest wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonej przez organizatora pod pozycją 1 oraz posiada własny Statut, nadany Uchwałą Rady Gminy Górnio. Gminną Biblioteką Publiczną zarządza Kierownik, który kieruje jej działalnością, reprezentując ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny.

Przedmiotem działalności GBP w Górnio, zgodnie z jej statutem jest zaspakajanie i rozwijanie potrzeb czytelniczych i informacyjnych wszystkich mieszkańców. Dba o sprawne funkcjonowanie sieci bibliotecznej na terenie działania.

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. Zapisy księgowe są prowadzone na podstawie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych ujmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym.

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzenia. Wynoszą one:

- środki trwałe – 0,00zł
- wyposażenie, księgozbiór – całkowite umorzenie
- wartości niematerialne i prawne – całkowite umorzenie

W Gminnej Bibliotece Publicznej w Górnio zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość, wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne

i prawne o wartości nie przekraczającej 10 000 zł podlegają jednorazowej amortyzacji w momencie przyjęcia do ewidencji. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000 zł amortyzowane są metodą liniową.

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu

Nazwa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Środki trwałe	6463,00	0,00
Zbiory biblioteczne	292818,95	320 834,52
Pozostałe środki trwałe	49 801,73	63 723,73
Wartości niematerialne i prawne	9 028,75	9 028,75

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Monika Snopek
mgr *Monika Snopek*
.....
sporządził

KIEROWNICZKA
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Gornie
Halina Dzedzic
.....
zatwierdził