

ZARZĄDZENIE NR RG.0050.145.2020
WÓJTA GMINY ŁONIÓW

z dnia 30 czerwca 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej
w Łoniowie za 2019 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. 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) **Wójt Gminy Łoniów**

Zarządza, co następuje:

§ 1.

1. Zatwierdza sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Łoniowie za 2019 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) Bilansu,
- 2) Rachunku zysku i strat,
- 3) Informacji dodatkowej.

§ 2.

Wykonanie zarządzenia zleca się skarbnikowi Gminy Łoniów.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Łoniów

Szymon Kołacz

nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2019 r.					
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019	poz z uor	PASYWA	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A.	Fundusz / kapitał własny	-7 534,29	-5 513,09
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	-8 835,31	-7 534,29
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwow)	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV	Pozostałe fundusze rezerwowe	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	1 301,02	2 021,20
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 543,51	5 516,25
b)	budynki i budowle	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	*	długoterminowa	0,00	0,00
				*	krótkoterminowa	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	9,22	3,16	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	7 543,51	5 516,25
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	3.	Wobec pozostałych jednostek	7 543,51	5 516,25
				a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	304,02	307,50
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy	304,02	307,50
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 150,47	3 187,17
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	6 079,80	2 018,42
III	Inwestycje krótkoterminowe	9,22	3,16	i)	inne	9,22	3,16
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9,22	3,16	4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9,22	3,16	*	długoterminowe	0,00	0,00
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9,22	3,16	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
*	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	0,00	0,00				
	Suma aktywów	9,22	3,16		Suma pasywów	9,22	3,16

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.II.1 „Należności od jednostek powiązanych”, więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.3). „Należności od pozostałych jednostek”

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Łonów, dnia 30-03-2020 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Instytucji Kultury

mgr Anna Piątek

KIEROWNICZKA
Zatwierdził:
Gminnej Biblioteki Publicznej
Barbara Hara
Barbara Hara

ZAŁĄCZNIK DO BILANSU
do kont zespołu „2” na dzień 31.12.2019 r.
Gminna Biblioteka Publiczna w Łoniowie

„201” – Rozrachunki z tytułu dostaw i usług

§ 4300 – 307,50 zł MA

„225” – Rozrachunki z budżetami

- zwrot niewykorzystanej dotacji podmiotowej

§ 2910 – 3,16 zł MA

- podatek dochodowy od osób fizycznych

§ 4010 – 301,00 zł MA

**„229” – Rozliczenia publiczno – prawne – składki ZUS z tytułu dodatkowej nagrody
rocznej –2 886,17 zł**

§ 4010 – 1 208,18 MA

§ 4110 – 1 558,43 MA

§ 4120 – 119,56 MA

„231” – Rozliczenia z pracownikami – dodatkowa nagroda roczna.

§ 4040 – 2 018,42 MA

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY
Instytucji Kultury
mgr Anna Piątek

Zatwierdził:
Gminnej Biblioteki
Barbara...

		za poprzedni rok obrotowy 2018	za bieżący rok obrotowy 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	107 453,78	131 835,84
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	103 990,78	113 696,84
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	3 463,00	18 139,00
B	Koszty działalności operacyjnej	106 158,43	129 821,82
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	9 322,17	25 492,42
III	Usługi obce	2 305,85	4 151,93
IV	Podatki i opłaty	18,00	18,00
V	Wynagrodzenia	78 173,51	81 459,90
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: emerytalne	16 218,90	18 699,57
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	120,00	0,00
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	1 295,35	2 014,02
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
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	1 295,35	2 014,02
G	Przychody finansowe	5,67	7,18
II	Odsetki	5,67	7,18
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto	1 301,02	2 021,20
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto	1 301,02	2 021,20

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I „Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych”, więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

GLÓWNY KSIĘGOWY
Instytucji Kultury

mgr Anna Piątek
sporządził

Łonów, dnia 2020-03-30
miejscowość, data

Gminnej Biblioteki Publicznej

Barbara Hara
zatwierdził

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2019 rok

Gminna Biblioteka Publiczna

w Łoniowie

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń według grup KŚT zawierają załączniki nr 1 i 2.

W Gminnej Bibliotece Publicznej w Łoniowie znajdują się:

- a. - zbiory biblioteczne o łącznej wartości 147 807,19 zł
 - umorzenie zbiorów bibliotecznych wynosi 147 807,19 zł
- b. - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o łącznej wartości 22 852,00 zł
 - umorzenie pozostałych środków trwałych (wyposażenia) wynosi 22 852,00 zł
- c. - wartości niematerialne i prawne (o wartości nie przekraczającej 10 000,00 zł) o łącznej wartości 5 033,00 zł
 - umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (o wartości nie przekraczającej 10 000,00 zł) wynosi 5 033,00 zł

2. Wartość gruntów użytkowanych przez jednostkę – objętych ewidencją pozabilansową wynosi 0,00 zł.

3. Wynik finansowy za rok 2019 zamknął się zyskiem w kwocie 2 021,20 zł, który w całości zostanie przekazany na Funduszu Instytucji.

4. W roku obrotowym 2019 nie tworzono rezerw.

5. Gminna Biblioteka Publiczna w Łoniowie w roku obrotowym nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych na należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności

L.p.	Wyszczególnienie odpisów z tytułu:	Wielkość odpisów	
		Na początek roku	Na koniec roku
1.	Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	-	-
2.	Należności przeterminowane lub nie przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	-	-
x	Razem	-	-

6. Gminna Biblioteka Publiczna w Łoniowie posiada zobowiązania na koniec roku obrotowego w kwocie 5 516,25 zł, tj.:

- zobowiązania tytułu zwrotu dotacji podmiotowej - 3,16 zł
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług - 307,50 zł
- zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych - 301,00 zł
- zobowiązania z tytułu składek ZUS i FP od dodatkowej nagrody rocznej - 2 886,17 zł
- zobowiązania z tytułu dodatkowej nagrody rocznej - 2 018,42 zł.

7. Gminna Biblioteka Publiczna w Łoniowie nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

8. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego i zawiera dane o kosztach rodzajowych.

9. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

10. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym według grup zawodowych zawiera załącznik nr 3.

11. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego - nie wystąpiły.

12. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym - nie wystąpiły.

13. Inne informacje, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki - nie wystąpiły.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Instytucji Kultury
mgr Anna Piątek
(sporządził)

Łoniów, 2020-03-30
(miejsce i data)

KIEROWNICZKA
Gminnej Biblioteki Publicznej
Barbara Hara
(zatwierdził)

Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2019 r.

Gminna Biblioteka Publiczna w Łoniowie

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	PRZYCHODY						ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia	
		z rozliczenia środków trwałych w budowie	darowizny	zakup z dotacji inwest.	zakup ze środków bieżących	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne			
0	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
I	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
II	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
III	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
IV	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
V	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
VI	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
VII	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
VIII	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
Razem 011	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
Pozostałe środki trwałe 013													
	21 784,44	0,00	0,00	0,00	13 676,00	0,00	0,00	0,00	12 608,44	0,00	0,00	0,00	22 852,00
Zbiory biblioteczne 014													
	142 470,64	0,00	0,00	0,00	7 099,71	0,00	0,00	0,00	1 763,16	0,00	0,00	0,00	147 807,19
Wartości niematerialne i prawne 020													
	1 586,00	0,00	0,00	0,00	3 447,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 033,00

Łoniów, 2020-03-30

Sporządził

GLÓWNA KSIĘGOWA
Instytut Kultury
mgr Anna Piątek

Zatwierdził
Gminnej Biblioteki Publicznej
Barbara Hara

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2019 r.

Gminna Biblioteka Publiczna w Łonowie

Aktywa trwałe	Stan początkowy na 1 stycznia	ZWIĘKSZENIA				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne		
Środki trwałe 011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem 071	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe 013	21 784,44	0,00	0,00	13 676,00	12 608,44	0,00	0,00	0,00	0,00	22 852,00
Zbiory biblioteczne 014	142 470,64	0,00	0,00	7 099,71	1 763,16	0,00	0,00	0,00	0,00	147 807,19
Wartości niematerialne i prawne 020	1 586,00	0,00	0,00	3 447,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 033,00
Razem 072	165 841,08	0,00	0,00	24 222,71	14 371,60	0,00	0,00	0,00	0,00	175 692,19
Ogółem:	165 841,08	0,00	0,00	24 222,71	14 371,60	0,00	0,00	0,00	0,00	175 692,19

Łonów, 2020-03-30

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Instytucji Kultury
mgr Anna Piątek

KIEROWNIK
Zatwierdził:
Gminnej Biblioteki Publicznej
Barbara Hara

Przeciętne zatrudnienie
w grupach zawodowych w 2019 roku
Gminna Biblioteka Publiczna w Łoniowie

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym (w osobach)	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3
Pracownicy ogółem	3	3
w tym:		
Pracownicy administracyjno-biurowi	2	2
Pracownicy obsługi	1	1
Personel pomocniczy	0	0

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Instytucji Kultury

mgr Anna Piątek

Zatwierdził:

KIEROWNICZKA
Gminnej Biblioteki Publicznej
Barbara Hara