

z dnia 11 lutego 2020 r.

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

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 r. poz. 506,1309,1571,1696,1815), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351,1495,1571), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020 poz.194)

zarządza się, co następuje

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie samorządowej instytucji kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej w Ornontowicach za rok 2019.

§ 2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) wprowadzenia do sprawozdania finansowego na 2019 rok,
- 2) bilansu,
- 3) rachunku zysków i strat w wariancie porównawczym,
- 4) informacji dodatkowej z objaśnieniami.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Ornontowice


mgr Marcin Kotyczka

Magdalena Krawczyk-Jaworska

RADCA PRAWNY

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2019 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba:

Gminna Biblioteka Publiczna
ul. Klasztorna 1
43-178 Ornontowice

2. Podstawowy przedmiot działalności:

Biblioteka służy zaspokajaniu potrzeb oświatowych, kulturalnych i informacyjnych mieszkańców oraz uczestniczy w upowszechnianiu wiedzy i kultury.

Do podstawowych zadań należy w szczególności:

1. gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych ze szczególnym uwzględnieniem materiałów dotyczących gminy i regionu,
2. udostępnianie zbiorów czytelnikom na miejscu, wypożyczanie do domu oraz prowadzenie wypożyczeń międzybibliotecznych,
3. prowadzenie działalności informacyjnej, zwłaszcza informowanie o zbiorach własnych oraz innych bibliotek i ośrodków informacji,
4. doskonalenie form i metod obsługi użytkowników Biblioteki poprzez wykorzystanie nowych możliwości technicznych w tej dziedzinie,
5. planowanie i dokonywanie zakupu książek, prenumeraty czasopism, ocena ich przydatności w środowisku przy uwzględnieniu potrzeb i propozycji społeczności gminy,
6. współpraca z placówkami upowszechniania kultury, bibliotekami innych sieci, szkołami, organizacjami społeczności wiejskiej, społeczno-politycznymi, młodzieżowymi i wszelkimi innymi instytucjami znajdującymi się na terenie gminy,
7. prowadzenie służby informacyjno - bibliograficznej, działalności czytelniczej i popularyzacyjnej książki,
8. prowadzenie różnego rodzaju imprez popularyzujących wiedzę, kulturę, książkę i czytelnictwo,
9. doskonalenie zawodowe pracowników Biblioteki.

3. Wpis do KRS lub RIK data i nr wpisu do rejestru:

Gminna Biblioteka Publiczna wpisana jest do „Rejestru Instytucji Kultury” prowadzonej przez Urząd Gminy Ornontowice pod pozycją nr 3 z datą 25.01.2010 r. na podstawie Uchwały Rady Gminy Nr XLIX/394/09 z dnia 21.12.2009 r.

4. Czas działania jednostki:

Nieograniczony

5. Okres sprawozdawczy:

1 stycznia 2019 r. – 31 grudnia 2019 r.

6. Kontynuacja działania:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.

7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości:

Suma aktywów i pasywów jest zgodna, bilans zamyka się wartością 450,00 zł.

8. Rachunek zysków i strat:

Sporządzany jest w wersji porównawczej, który zamyka się wynikiem 0,00 zł.

Sporządził:

Miejsce i data:

Zatwierdził:

Ornontowice, 05.02.2020 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnej Biblioteki Publicznej
w ORNONTOWICACH
mgr Małgorzata Piecha

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w ORNONTOWICACH
mgr Marcin Wajszyk

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2019 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019	PASywa		Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	0,00	0,00	A.	Kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art.. 3 ust. 1 pkt 15)			VI	Zysk (strata) netto		
a)	grunty			B	Zobowiązania (art.. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 21, art..35d i 37)	520,00	450,00
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art.. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art.. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			1.	wobec pozostałych jednostek		
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18)	520,00	450,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy			d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	520,00	450,00
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	520,00	450,00
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			b)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:		
II	Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek			*	powyżej 12 miesięcy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			e)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne			f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			g)	z tytułu wynagrodzeń		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	520,00	450,00	h)	inne	520,00	450,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	520,00	450,00	2.	fundusze specjalne		
a)	w pozostałych jednostkach			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art.. 41)		
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	520,00	450,00	*	długoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	520,00	450,00	*	krótkoterminowe		
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
	Suma aktywów	520,00	450,00		Suma pasywów	520,00	450,00

nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		2018	2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	959,50	1 269,40
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	959,50	1 269,40
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	226 186,81	268 057,40
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	38 960,85	54 185,52
III	Usługi obce	11 783,52	10 033,93
IV	Podatki i opłaty	4 702,46	2 384,16
V	Wynagrodzenia	136 752,98	157 197,87
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	30 978,48	32 818,17
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 008,52	11 437,75
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-225 227,31	-266 788,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	225 198,31	266 755,00
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	220 150,00	265 503,00
III	Inne przychody operacyjne	5 048,31	1 252,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-29,00	-33,00
G	Przychody finansowe	29,00	33,00
I	Odsetki, w tym:		
	- Od jednostek powiązanych		
II	Inne	29,00	33,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	0,00	0,00
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	0,00	0,00
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	0,00	0,00

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnej Biblioteki Publicznej
w ORNONTOWICACH
mgr Małgorzata Plecha

Sporządzono:
Ornontowice, 05.02.2020 r.

Podpis Dyrektora:

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w ORNONTOWICACH
mgr Marcin Wajszczyk

Informacja dodatkowa

Gminna Biblioteka Publiczna w Ornontowicach

Informacja dodatkowa, o której mowa w art. 45 ust. 2 pkt.3 ustawy o rachunkowości:

I

1. Omówienie stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji, walut obcych) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.
W Gminnej Bibliotece Publicznej w Ornontowice w stosunku do pozostałych środków trwałych i WNIP o wartości poniżej 10 000,00 zł stosowano odpisy jednorazowe.

2. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego.

nie dotyczy

3. Przedstawienie dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki.

nie dotyczy

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane liczbowe sprawozdania finansowego za rok 2018 i za rok 2019 są wielkościami porównywalnymi.

5. Informację o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w bilansie i w rachunku zysków i strat.

nie dotyczy

6. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

nie dotyczy

II

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz trwałych lokat finansowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia z tytułu: przeceny, inwestycji, przemieszczeń wewnętrznych, zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji (umorzenia).

Wartość brutto

Środki trwałe

Lp.	Wyszczególnienie	BO 2019 roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Umorzenie	BZ 2019 roku
1.	Środki trwałe	0,00 zł	-----	-----	-----	0,00 zł

Pozostałe środki trwałe i WNiP

Lp.	Wyszczególnienie	BO 2019 roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	BZ 2019 roku
1.	Pozostałe ŚT i WNiP	89.014,11 zł	15.228,76 zł	9.029,91 zł	95.212,96 zł
2.	Księgozbiór - książki	255.548,44 zł	18.918,01 zł	7.218,48 zł	267.247,97 zł
3.	Księgozbiór - CD	5.761,88 zł	427,11 zł	0,00 zł	6.188,99 zł

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.
nie dotyczy
3. Wartość nieamortyzowanych (umorzonych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.
nie dotyczy
4. Zobowiązanie wobec budżetu państwa lub jednostki 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. Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystania oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.
nie dotyczy
7. Propozycja, co do sposobu pokrycia straty za rok obrotowy:
nie dotyczy
8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, ze wskazaniem tych z nich, które korygują stan należności.

nie dotyczy

9. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a.) do 1 roku ,
- b.) od 1 do 5 lat ,
- c.) ponad 5 lat ,

nie dotyczy

10. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów.

nie dotyczy

11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem ich rodzaju).

nie dotyczy

12. Zobowiązanie warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksle.

nie dotyczy

III

1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży towarów i produktów.

nie dotyczy

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych).

nie dotyczy

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art. 35 ust.3 ustawy.

nie dotyczy

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym.

nie dotyczy

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych lub osób fizycznych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

nie dotyczy

6. Dane o kosztach:

a.) zużycie materiałów i energii,

nie dotyczy

b.) usługi obce,

nie dotyczy

c.) wynagrodzenia,

nie dotyczy

d.) świadczenia na rzecz pracowników,

nie dotyczy

e.) amortyzację,

nie dotyczy

jednostek, które sporządzają część A rachunku zysków i strat według wariantu kalkulacyjnego.

7. Koszt wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych i rozwoju na własne potrzeby.

nie dotyczy

8. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

nie dotyczy

9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

nie dotyczy

10. Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego.

nie dotyczy

IV

Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

nie dotyczy

V

Informacje o:

1. Wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności, w tym:

a.) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,

nie dotyczy

b.) procentowym udziale,

nie dotyczy

c.) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników majątku trwałego, wartości niematerialnych i prawnych,

nie dotyczy

d.) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników majątku trwałego,

nie dotyczy

e.) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,

nie dotyczy

f.) dochodach otrzymanych ze wspólnego przedsięwzięciach i kosztach związanych z nimi,

nie dotyczy

g.) zobowiązaniach warunkowych i inwestycjach dotyczących wspólnego przedsięwzięcia,

nie dotyczy

2. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu w grupach zawodowych.

nie dotyczy

3. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych.

nie dotyczy

4. Pożyczkach udzielonych członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych.

nie dotyczy

5. Transakcjach z członkami zarządu i organami nadzorczymi i ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki lub spółkami, w których są znaczącymi udziałowcami lub współnikami.

nie dotyczy

6. Transakcjach ze spółkami powiązanymi kapitałowo, a które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

nie dotyczy

VI

1. Nazwa i siedziba jednostki dominującej sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

nie dotyczy

2. Wykaz spółek, w których jednostka posiada, co najmniej 20% udziałów.

nie dotyczy

3. Dane liczbowe, dotyczące spółek powiązanych kapitałowo z jednostką o:

a.) trwałych lokatach finansowych w tych spółkach,

nie dotyczy

b.) wzajemnych należnościach i zobowiązaniach,

nie dotyczy

c.) kosztach i przychodach ze wzajemnych transakcji inne, niezbędne oraz do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego,

nie dotyczy

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w ORNONTOWICACH

mgr Marcin Wajszczyk

Dyrektor

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnej Biblioteki Publicznej
w ORNONTOWICACH

mgr Małgorzata

Główna Księgowa

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
43-178 ORNONTOWICE, ul. Kasztana 1
tel. 32/ 33 61 390
Regon 241374988, NIP 636-18-06-045

Gminna Biblioteka Publiczna

Sporządzono, 05.02.2020 r.