

ZARZĄDZENIE NR 18/2020
WÓJTA GMINY GIBY
z dnia 19 marca 2020 roku

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury-
Gminnej Biblioteki Publicznej w Gibach za 2019 rok**

Na podstawie art.30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2019r. poz. 506 z późn. zm.) w związku z art. 267 ust. 1 pkt. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019r. poz. 869 z późn. zm.) oraz art.29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj .Dz. U. z 2020r. poz.194 ze zm.) zarządzam , co następuje:

§ 1.

Zatwierdzić przedłożone przez Kierownika Gminnej Biblioteki Publicznej w Gibach sprawozdanie finansowe za 2019 rok obejmujące:

1. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019r. (załącznik nr 1),
2. Rachunek zysków i strat za 2019r. (załącznik nr 2),
3. Dodatkowe informacje i objaśnienia (załącznik nr 3).

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
Robert Bagiński

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej / REGON GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W GIBACH 16-506 GIBY 74A REGON 200071873		BILANS sporządzony na dzień 31.12.2019r.		Adresat URZĄD GMINY GIBY	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe			A. Fundusz	3,54	12,11
I. Wartości niematerialne i prywatne			I. Fundusz jednostki	4,98	3,54
II. Rzeczowe aktywa trwałe			II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1,44	8,57
1. Środki trwałe			1.1. Zysk netto (+)		8,57
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)	-1,44	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe		
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B. Aktywa obrotowe	3,54	12,11	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
I. Zapasy			8. Fundusze specjalne		
1. Materiały			8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
			8.2. Inne fundusze		

2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe					
1. Należności z tytułu dostawy i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3,54	12,11			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3,54	12,11			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	3,54	12,11	Suma pasywów	3,54	12,11

Główny Księgowy

mgr inż. Patrycja Plesiewicz
(główny księgowy)

2020.03.18
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Gibacji


Danuta B. Marcinkiewicz
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej / REGON GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W GIBACH 16-506 GIBY 74A REGON 200071873		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2019 r.		Załącznik nr 2	
		Adresat		URZĄD GMINY GIBY	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		98 711,83	110 807,71		
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. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		98 711,83	110 807,71		
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych					
B. Koszty działalności operacyjnej		98 727,18	110 864,09		
I. Amortyzacja					
II. Zużycie materiałów i energii		7 050,96	15 365,80		
III. Usługi obce		381,20	902,05		
IV. Podatki i opłaty		0	0		
V. Wynagrodzenia		74 268,65	76 742,80		
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		17 026,37	17 517,80		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe			335,64		
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów					
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu					
X. Pozostałe obciążenia					
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-15,35	-56,38		
D. Pozostałe przychody operacyjne			35,00		
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych					
II. Dotacje					
III. Inne przychody operacyjne			35,00		
E. Pozostałe koszty operacyjne					
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku					
II. Pozostałe koszty operacyjne					
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-15,35	-21,38		
G. Przychody finansowe		13,91	29,95		
I. Dywidendy i udziały w zyskach					
II. Odsetki					
III. Inne		13,91	29,95		
H. Koszty finansowe					
I. Odsetki					
II. Inne					
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		-1,44	8,57		
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)					
I. Zyski nadzwyczajne					
II. Straty nadzwyczajne					
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)		-1,44	8,57		
L. Podatek dochodowy					
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych					
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		-1,44	8,57		

Główny Księgowy

 mgr inż. Danuta B. Marcinkiewicz
 (główny księgowy)

2020.03.18
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Gibach

 (kierownik jednostki)
 Danuta B. Marcinkiewicz

INFORMACJA DODATKOWA
DO BILANSU GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
W GIBACH
NA DZIEŃ 31.12.2019 R.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.

Gminna Biblioteka Publiczna w Gibach jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Giby. Siedzibą Gminnej Biblioteki Publicznej w Gibach jest miejscowość Giby, a obszarem działania jest Gmina Giby.

GBP działa na podstawie Statutu Gminnej Biblioteki Publicznej w Gibach nadanego Uchwałą Rady Gminy Giby Nr XXIV/92/04 z dnia 31.08.2004 r.

GBP została wpisana dnia 04.01.2006 r. do Rejestru Instytucji Kultury Gminy Giby pod numerem 1/2006.

Gminna Biblioteka Publiczna w Gibach swoją działalność statutową wykonuje w miejscu swojej siedziby Giby 74A, 16-506 Giby oraz w Filii Bibliotecznej w Pogorzelcu , Pogorzelec 23,16-506 Giby.

Przedmiotem działalności jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, a także obsługa mieszkańców gminy w zakresie udostępniania zbiorów bibliotecznych oraz prowadzenia działalności informacyjnej, zwłaszcza informowanie o zbiorach własnych, innych bibliotek , a także współdziałanie z archiwami w tym zakresie.

2.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019.

3.

Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym i zawiera dodatkowe objaśnienia dotyczące działalności, mające na celu przedstawienie jasnego i zrozumiałego obrazu sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

4.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:

- składniki majątku, mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości poniżej 1000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 500 zł jednostka jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej.

- składniki majątku, spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 1000 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania w 100% ich wartości początkowej

- jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: książki i inne zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany

- składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych.

- wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczających wartość 10 000zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżące okresu jako koszty remontu.

- nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie ich rozliczenia nie ma istotnego wplywu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wysokość jej wyniku finansowego (np. koszty prenumerat, rozmów telefonicznych, ubezpieczeń) z pominięciem konta międzyokresowego rozliczenia kosztów

Metody wyceny aktywów i pasywów:

Zgodnie z art.28 ustawy o rachunkowości aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

- a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia, lub wartości przeszacowanej w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości z uwzględnieniem przepisów art.31, art.32 ust.1-5 i art. 33 ust.1 lub według wyceny rynkowej, nie umarza się gruntów i dóbr kultury;
- b) inwestycje (środki trwałe w budowie) w wysokości ogółu poniesionych kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- c) długoterminowe aktywa finansowe według ceny nabycia
- d) rzeczowe składniki aktywów obrotowych wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy
- e) należności w kwocie wymagalnej zapłaty
- f) zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty
- g) środki pieniężne wg wartości nominalnej
- h) środki pieniężne wyrażone w walutach obcych po obowiązującym średnim kursie dla danej waluty ustalonym na dzień 31 grudnia przez NBP
- i) fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości wynikającej z ewidencji księgowej

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

GRUPA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	STAN POCZĄTKOWY NA 01.01.2019	ZWIĘKSZENIA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ	ZMNIJSZENIA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ	STAN KOŃCOWY NA 31.12.2019
IV	5 251,90			5 251,90
Razem środki trwałe	5 251,90			5 251,90
Pozostałe środki trwałe konto 013	13 116,01			13 116,01
Zbiory biblioteczne	94 130,80	5 881,11		100 011,91
Wartości niematerialne i prawne	2 440,00			2 440,00
Ogólnie aktywa trwałe	114 938,71	5 881,11		120 819,82

2. Zmiany wartości umorzenia

GRUPA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	STAN POCZĄTKOWY NA 01.01.2019	ZWIĘKSZENIA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ	ZMNIJSZENIA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ	STAN KOŃCOWY NA 31.12.2019
IV	5 251,90			5 251,90
Razem środki trwałe	5 251,90			5 251,90
Pozostałe środki trwałe konto 013	13 116,01			13 116,01
Zbiory biblioteczne	94 130,80	5 881,11		100 011,91
Wartości niematerialne i prawne	2 440,00			2 440,00
Ogólnie aktywa trwałe	114 938,71	5 881,11		120 819,82

3. Stan należności i zobowiązań

1.	Zobowiązania na dzień 31.12.2018	0,00
	w tym wymagalne	0,00
	Zobowiązania na dzień 31.12.2019	0,00
	w tym wymagalne	0,00
2.	Należności na dzień 31.12.2018	0,00
	w tym wymagalne	0,00
	Należności na dzień 31.12.2019	0,00
	w tym wymagalne	0,00

4. Środki finansowe, które pozostały na rachunku bieżącym na koniec roku stanowią przychody finansowe wypracowane przez jednostkę.

Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym	
na dzień 31.12.2018	3,54
na dzień 31.12.2019	12,11

5. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

**WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W GIBACH ZA 2019 ROK**

	Wyszczególnienie:	Plan na 2019	Wykonanie na dzień 31.12.2019	Wskaźnik wykonania %
I.	Przychody	110 945,00	110 872,66	99,93
1.	Dotacja podmiotowa z budżetu Gminy Giby	108 915,00	108 807,71	99,90
2.	Dotacja celowa z Biblioteki Narodowej w Warszawie	2 000,00	2 000,00	100,00
3.	Odsetki na rachunku bankowym (kapitalizacja)	30,00	29,95	99,83
4.	Pozostałe przychody operacyjne (darowizna książek)	0	35,00	100,00
II.	Koszty	110 945,00	110 864,09	99,93
1.	Amortyzacja	0	0	0
2.	Wynagrodzenia osobowe pracowników	76 820,00	76 742,80	99,90
3.	Składki na ubezpieczenie społeczne	13 462,00	13 461,59	99,99
4.	Składki na Fundusz Pracy	1840,00	1839,38	99,97
6.	Odpisy na ZFŚS	2182,00	2181,83	99,99
7.	Badania lekarskie	35,00	35,00	100,00
8.	Zakup materiałów i wyposażenia	9 485,00	9 484,69	99,99
9.	Zakup księgozbioru (Biblioteka Narodowa)	2 000,00	2 000,00	100,00
10.	Zakup księgozbioru	3 847,00	3 846,11	99,98
11.	Darowizna książek	35,00	35,00	100,00
12.	Usługi obce	903,00	902,05	99,89
13.	Delegacje służbowe	36,00	35,64	99,00
14.	Szkolenia pracowników	300,00	300	100,00

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01.01.2019 do 31.12.2019 nie wystąpił, ponieważ po sporządzeniu CIT-8- zeznania o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych, wykazany dochód jest w całości przeznaczony na cele statutowe czyli działalność kulturalną, która jest zwolniona od podatku dochodowego zgodnie z art.17 ust.1 pkt.4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018r., poz.1036 z późn. zm.)

Wynik finansowy Gminnej Biblioteki Publicznej w Gibach za 2019 r. wyniósł 8,57 zł.

Wykonanie przychodów na dzień 31.12.2019 r.

Planowane przychody na 2019 r. w wysokości 110945,00 zł zrealizowano w 99,93 %. Dotacja podmiotowa z budżetu Gminy Giby w wysokości 108 915,00 zł została wykonana w 99,90%. Dotacja celowa z Biblioteki Narodowej w wysokości 2000,00 zł została wykonana w 100% . Do przychodów należały wpływy z kapitalizacji odsetek bankowych w wysokości 29,95 zł.. Pozostałe przychody operacyjne to kwota 35 zł-otrzymana darowizna książek.

Wykonanie kosztów na dzień 31.12.2019 r.

Ogółem zaplanowane na 2019 rok koszty wyniosły 110945,00 zł zostały zrealizowane na dzień 31.12.2019 r. w wysokości 110864,09 zł ,co stanowi 99,93 % planu. Największy udział w wysokości 94260,60 zł zajmują wydatki na wynagrodzenie i pochodne pracowników tj:

wynagrodzenie osobowe, składki ZUS, Fundusz Pracy, odpis na ZFŚS, usługi zdrowotne pracowników. Wydatki te stanowią 84,96 % planu. Koszty poniesione na zakup materiałów i wyposażenia na podstawową działalność wyniosły 9484,69 zł. Zakupiono: olej opałowy 5379 zł, nagrody dzieciom za uczestnictwo w konkursach 492,64 zł, dzienniki i karty katalogowe 738,90 zł, materiały remontowo-gospodarcze 321,11 zł, materiały biurowe 882,16 zł, tonery 1125,4 zł, materiały dydaktyczne 146,29 zł, środki czystości 399,14 zł.

Wydatki na zakup pozostałych usług obcych wyniosły 902,05 zł : opłaty pocztowe, prowizje bankowe, konserwacje 560,11 zł, odnowienie certyfikatu kwalifikowanego 341,94 zł.

Pozostałe koszty rodzajowe to szkolenia pracowników 300 zł, delegacje służbowe 35,64 zł.

6. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2019 r.

	Stanowisko	Wymiar zatrudnienia
1.	Kierownik	1/1 etatu
2.	Główny księgowy	1/4 etatu
3.	Młodszy bibliotekarz	1/2 etatu


Giby, 18 marca 2020 roku

Sporządził:

Główny Księgowy

mgr inż. Patrycja Lesiewicz

Zatwierdził:

K I E R O W N I K
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Gibach

Danuta B. Marcinkiewicz

