

Zarządzenie Nr 34/2020

Wójta Gminy Jemielno

z dnia 29 czerwca 2020 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Jemielnie za rok 2019

Na podstawie art.29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej / t.j. Dz.U. z 2020 roku, poz. 194 /

Wójt Gminy Jemielno

zarządza, co następuje :

§ 1

1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Jemielnie za rok 2019.

§ 2

2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w funduszu oraz informacji dodatkowej i stanowią załączniki do niniejszego zarządzenia.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


WÓJT GMINY
JEMIELNO
Anita Sierpowska

BILANS
sporządzony na dzień: 31-12-2019

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	-45,77	16 357,69
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
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	15 924,05	10 651,97
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	-15 969,82	5 705,72
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	25 796,38	13 079,38
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 - długoterminowa	0,00	0,00
	Od jednostek powiązanych				- krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	- inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- inne długoterminowe aktywa 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	25 796,38	13 079,38
	- 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		
	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	20 379,33	9 891,90
B	Aktywa obrotowe	25 750,61	29 437,07	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	9 114,87	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały		9 114,87	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	323,52	0,00
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy	323,52	
4	Towary				- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	4 979,66	1 145,73	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	4 979,66	1 145,73	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	15 127,92	4 892,96
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 979,66	1 145,73	h)	z tytułu wynagrodzeń	4 927,89	4 998,94
	- do 12 miesięcy	4 979,66	1 145,73	i)	inne		
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	5 417,05	3 187,48
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	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	- do 12 miesięcy						
	- 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	20 770,95	19 176,47			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	20 770,95	19 176,47			
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	20 770,95	19 176,47			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	20 770,95	19 176,47			
	– inne środki pieniężne					
	– 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)	25 750,61	29 437,07			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			25 750,61	29 437,07	

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Małgorzata Bieleń

p.o. DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Jemielnie

mgr Anna Pędziwiatr

P. Skabuk / A. Biela

GMINNA BIBLIOTEKA
PUBLICZNA
56-209 Jemielno 30
...tel/fax 65.544.74.15
(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 31-12-2019
(wariant porównawczy)

URZĄD GMINY
w Jemielnie
2020 -06- 0 1
2008/2020
jednostka obliczeniowa: ... zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	- 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		
B	Koszty działalności operacyjnej		
I	Amortyzacja	218 622,33	173 224,26
II	Zużycie materiałów i energii		
III	Usługi obce	29 600,36	38 287,45
IV	Podatki i opłaty, w tym:	7 855,15	11 447,43
	- podatek akcyzowy	8 219,89	
V	Wynagrodzenia		
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	144 041,36	99 848,35
	- emerytalne	27 228,01	18 763,79
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 677,56	4 877,24
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-218 622,33	-173 224,26
D	Pozostałe przychody operacyjne		
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	202 652,51	178 929,98
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	197 900,00	160 889,00
IV	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	4 752,51	18 040,98
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)	-15 969,82	5 705,72
G	Przychody finansowe		
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		
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)	-15 969,82	5 705,72
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-15 969,82	5 705,72

GLÓWNA KSIĘGOWA
Malgorzata Bielań

p.o. DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Jemielnie
mgr Anna Fedziwiatr

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 31-12-2019

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 651,97	6 967,90
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	5 272,08	3 684,07
	a) zwiększenie (z tytułu)	5 272,08	3 684,07
	- wydatki udziały (emisji akcji)		
	- zysk za rok ubiegły		
	- korekta z lat ubiegłych	5 705,72	3 684,07
	-	-433,64	
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	15 924,05	10 651,97
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.	Wynik netto		
	a) zysk netto	-15 969,82	5 705,72
	b) strata netto		5 705,72
	c) odpisy z zysku	15 969,82	
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-45,77	16 357,69
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

GLÓWNA KSIĘGOWA

Małgorzata Bieleń

p.o. DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Jemielnie
mgr Anna Pędziwiatr



INFORMACJA DODATKOWA

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Nazwa jednostki – Gminna Biblioteka Publiczna

Siedziba – Jemielno 30,

Adres – Jemielno 30, 56-209 Jemielno

1. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Gminna Biblioteka Publiczna w Jemielnie jest samorządową instytucją kultury, dla której organizatorem jest Gmina Jemielno. Biblioteka posiada osobowość prawną i jest wpisana do gminnego rejestru instytucji kultury. Biblioteka służy rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb czytelniczych, edukacyjnych i informacyjnych osób korzystających z biblioteki, upowszechnianiu wiedzy i nauki, rozwojowi kultury, przede wszystkim kultury czytelniczej. Gminna Biblioteka Publiczna w Jemielnie wspiera rozwój społeczności lokalnej poprzez otwarty i bezpłatny dostęp do książki, informacji i wiedzy.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019r.

3. W okresie sprawozdawczym Dyrektorem GBP w Jemielnie była Pani Urszula Głądała – do 27.12.2019r.

Sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Jemielnie składa się z:

- a) Bilansu
- b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).
- c) Zestawienia zmian w funduszu

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:

a) zakładowy plan kont ustalający:

- wykaz kont księgi głównej,
- przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
- zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,

- b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
- c) opis systemu komputerowego,
- d) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno -rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowo zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa GBP w Jemielnie zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2019 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) należności krótkoterminowe,
- b) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w GBP w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne. Wynik finansowy zostanie zgodnie z obowiązującymi przepisami przeksięgowany na fundusz instytucji kultury .

Tab. 1. Środki Trwałe

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwłęk szenie	Zmniejszenie	Stan na koniec okresu sprawozdawczego
Pozostałe środki trwałe	142843,07	-	-	142843,07
Wartości niematerialne i prawne	3791,97	-	-	3791,97
Księgozbiór	124170,67	10987,06	700,83	134456,90
Razem:	270805,71	10987,06	700,83	281091,94