

ZARZĄDZENIE NR 124/2020
WÓJTA GMINY KADZIDŁO
z dnia 28 kwietnia 2020 roku

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki
Publicznej w Kadzidle im. Wojciecha Woźniaka za 2019 rok**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (j.t. Dz. U. z 2019 r., poz. 351) i art. 29 ust 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (j.t. Dz. U. z 2020 r., poz. 194) postanawia się, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Kadzidle im. Wojciecha Woźniaka za 2019 rok.

§ 2.

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy
Dariusz Łukaszewski

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2019/.....

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		01-01-2019	31-12-2019			01-01-2019	31-12-2019
A	Aktywa trwałe	1 135 071,65	1 105 779,48	A	Kapitał (fundusz) własny	1 126 205,09	1 101 441,04
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 164 295,75	1 126 205,09
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
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	1 135 071,65	1 105 779,48	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	1 135 071,65	1 105 779,48				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 135 071,65	1 105 779,48	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	VIII	Zysk (strata) netto	- 38 090,66	- 24 764,05
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 874,06	4 342,90
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe				– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	8 874,06	4 342,90
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	8 874,06	4 342,90
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	7,50	4,46	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy			c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 352,06	4 342,90
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	7 352,06	4 342,90
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 522,00	
1	Należności od jednostek powiązanych			h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	7,50	4,46				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7,50	4,46				
a)	w jednostkach powiązanych						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7,50	4,46				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7,50	4,46				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		1 135 079,15	1 105 783,94	PASYWA razem (suma poz. A i B)		1 135 079,15	1 105 783,94

Główny Księgowy
GBP w Kadzidle

Wiesława Katarzak

2020-03-27

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

Dyrektor GBP
w Kadzidle

Wiesława Sobolech

2020.03.27

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

GINNNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA w Kadzidle im. Wojciecha Woźniaka 07-420 Kadzidło, ul. Kościuszki 6B tel. 29 7618 150 NIP 758-22-18-389 REGON 140813996	Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	Adresat Urząd Gminy w Kadzidle
Regon 140813996	sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019	

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	426 841,00	468 341,00
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	426 841,00	468 341,00
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	482 637,99	500 666,31
I.	Amortyzacja	30 030,57	29 292,17
II.	Zużycie materiałów i energii	107 894,81	69 680,06
III.	Usługi obce	34 269,93	43 393,24
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	823,00	823,00
	-podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	255 589,22	296 240,49
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	52 644,14	59 176,79
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1386,32	2 060,56
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	- 55 796,99	- 32 325,31
D.	Pozostałe przychody operacyjne	17 648,94	7 536,15
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	17 648,94	7 536,15
E.	Pozostałe koszty operacyjne		
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	- 38 148,05	- 24 789,16
G.	Przychody finansowe	57,39	25,11

I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	57,39	25,11
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe		
I.	Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-38 090,66	- 24 764,05
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		
	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I +- J)	- 38 090,66	- 24 764,05
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	- 38 090,66	- 24 764,05

Główny Księgowy
GBP w Kadzidle

Wiesława Sobiech

(główny księgowy)

2020-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor GBP
w Kadzidle

Wiesława Sobiech

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W KADZIDLE

ZA ROK 2019

DZIAŁ 921 – KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

ROZDZIAŁ 92116 – BIBLIOTEKI

Gminna Biblioteka Publiczna w Kadzidle jest samorządową instytucją kultury, utworzoną na mocy Uchwały Nr XLVII/318/06 Rady Gminy w Kadzidle z dnia 28 września 2006r. w sprawie utworzenia Gminnej Biblioteki Publicznej w Kadzidle im. Wojciecha Woźniaka i nadania jej statutu.

Na terenie gminy funkcjonują cztery biblioteki:

- Gminna Biblioteka Publiczna w Kadzidle ul. Kościuszki 6 B
- Filia w Chudku
- Filia w Wachu
- Filia w Dylewie

I. Zmiany w aktywach i pasywach Gminnej Biblioteki Publicznej

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych.

Rzeczowy majątek trwały – Instytucja Kultury stosuje liniową metodę amortyzacji przy zastosowaniu stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych – środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości 10 000zł są umarzane jednorazowo.

Wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2019r. wynosi 1 697 400,89zł, umorzenie 591 621,41zł, a wartość środków wykazanych w bilansie stanowi kwota 1 105 779,48zł.

Lp.	Środki trwałe	Wartość początkowa	Umorzenie	Wartość netto
1.	Budynki i budowle	1 171 686,85	65 907,37	1 105 779,48
2.	Maszyny i urządzenia techniczne	39 279,47	39 279,47	0,00
3.	Narzędzia, wyposażenie	8 629,00	8 629,00	0,00
4.	Zbiory biblioteczne	419 073,34	419 073,34	0,00
5.	Środki trwałe niskocenne	52 187,98	52 187,98	0,00
6.	Wartości niematerialne i prawne	6 544,25	6 544,25	0,00
	ogółem	1 697 400,89	591 621,41	1 105 779,48

Spadek wartości majątku w środkach trwałych o kwotę 29 292,17zł nastąpił z tytułu umorzeń oraz odpisów amortyzacyjnych budynków i budowli.

Stan należności na koniec roku w Gminnej Bibliotece Publicznej w Kadzidle jest zerowy, a zobowiązania stanowią kwotę: **4 342,90zł**, są nie wymagalne i przedstawiają się następująco:

- Wobec dostawców towarów i usług 4 342,90zł

II. Kadry i płace

W roku obrotowym przeciętne zatrudnienie wynosiło 5,5 części etatu z następującym podziałem :

- Dyrektor GBP – wymiar czasu pracy 1 etat,
- Główny Księgowy –wymiar czasu pracy ¼ etatu,
- Starszy Bibliotekarz – wymiar czasu pracy 1 etat,
- Młodszy Bibliotekarz – wymiar czasu pracy 3 etaty,
- Sprzątaczką – wymiar czasu pracy 1 etat.

III. Przychody, koszty i wynik finansowy

Wartość przychodów, kosztów i wynik finansowy za okres od 01.01.2019r. do 31.12.2019r. oparto na rachunku zysków i strat stanowiący załącznik do sprawozdania finansowego i przedstawia się następująco:

A-Przychody

- dotacja podmiotowa 455 341,00
- dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego 13 000,00
- wynagrodzenia z tytułu terminowego wpłacania podatku dochodowego 70,00
- odsetki na rachunku bankowym 25,11

- refundacja kosztów od Centrum Kultury Kurpiowskiej	7 466,15

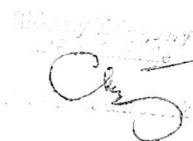
razem	475 902,26

B – Koszty działalności operacyjnej	500 666,31
a/ amortyzacja	29 292,17
b/ zużycie materiałów i energii	69 680,06
- energia, gaz, woda	
- wyposażenie	
- książki, czasopisma, gazety	
- środki czystości	
- tonery, folie	
- materiały biurowe i dekoracyjne	
- nagrody dla uczestników konkursów	
c/ usługi obce	43 393,24
- usługi pocztowe	
- usługi informatyczne	
- usługi telekomunikacyjne	
- usługi bankowe	
- usługi prawne	
- usługi w zakresie RODO	
- nadzór budowlany/przeгляд techniczny obiektu, przeгляд przewodów kominowych, Instalacji gazowej i instalacji wentylacyjno-klimatycznej/	
- serwis sprzętu p.poż.	
- aktualizacje programów	
- odbiór nieczystości	

d/ podatki i opłaty	823,00
e/ wynagrodzenia pracowników	296 240,49
- wynagrodzenia osobowe pracowników	
- nagrody z funduszu nagród	
- wynagrodzenia bezosobowe	
- odprawa emerytalna	
d/ ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	59 176,79
- składki ZUS pracodawcy	
- składki na Fundusz Pracy	
- odpis na ZFŚS	
- inne świadczenia /szkolenia/	
e/ pozostałe koszty rodzajowe	2 060,56
- podróże służbowe krajowe	
- opłaty za ubezpieczenia majątkowe	

C – zatem wynik finansowy A-B jest ujemny i stanowi stratę netto w kwocie - 24 764,05zł

Rachunek zysków i strat sporządzony został w wariantcie porównawczym.



Dyrektor GSP
w Kadzidło
Wiesława Świecha

Kadzidło, dnia 27-03-2020r.