

Zarządzenie Nr 21/2020
Wójta Gminy Łęki Szlacheckie
z dnia 14 kwietnia 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Gminnej Biblioteki Publicznej w Łękach Szlacheckich za 2019 rok**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1191 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2018 r. poz. 1983 z późn. zm.) **zarządzam co następuje:**

§ 1

1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Łękach Szlacheckich za 2019 r. obejmujące:
 - 1) Bilans na dzień 31 grudnia 2019 r.,
 - 2) Rachunek zysków i strat na dzień 31 grudnia 2019 r.,
 - 3) Informację dodatkową do sprawozdania.
2. Sprawozdanie, o którym mowa w ust.1 stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY

mgr Piotr Łęczyński

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.3 ust.1 pkt.13)	3 590,00	1 800,00	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	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 590,00	1 800,00	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	3 590,00	1 800,00	VIII	Zysk (strata) netto	0,00	0,00
a)	grunty	0,00	0,00	B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	3 590,00	1 800,00
b)	budynki i budowle	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 590,00	1 800,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	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	*	długoterminowe	0,00	0,00
				*	krótkoterminowe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)		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 (art. 37)	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

I Zapasy	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	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 poczet dostaw	0,00	0,00	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	0,00	0,00
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. 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	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	0,00	0,00
d) Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	3 590,00	1 800,00
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	3 590,00	1 800,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	*	długoterminowe	3 590,00	1 800,00
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	0,00	*	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	3 590,00	1 800,00		Suma pasywów	3 590,00	1 800,00

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Łęki Szlacheckie, 27.03.2020

Zatwierdził:

GŁÓWNA KASJEROWA

Sylvia Myszk

DYREKTOR

MSM
mgr Andrzej Stępiński

nazwa i adres jednostki

nazwa i adres jednostki		za poprzedni rok obrotowy 2018	za bieżący rok obrotowy 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	170 958,55	187 709,15
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	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	0,00	0,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	170 958,55	187 709,15
B	Koszty działalności operacyjnej	172 468,27	189 499,32
I	Amortyzacja	1 509,60	1 790,00
II	Zużycie materiałów i energii	28 302,40	30 990,30
III	Usługi obce	19 516,32	15 450,89
IV	Podatki i opłaty	231,00	270,00
V	Wynagrodzenia	97 272,91	115 941,03
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	25 156,86	24 320,54
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	479,18	736,56
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 509,72	-1 790,17
	Pozostałe przychody operacyjne	1 509,60	1 790,00
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	1 509,60	1 790,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia 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	-0,12	-0,17
G	Przychody finansowe	0,12	0,17
II	Odsetki	0,12	0,17
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	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) z działalności gospodarczej	0,00	0,00
K	Zysk / strata brutto	0,00	0,00
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto	0,00	0,00

Łęki Szlacheckie, 27.03.2020

DYREKTOR

Sporządził:

.....
miejsowość i data

Zatwierdził: *M. K.*

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Sylvia Kyszk



**INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU
SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2019 ROKU
PRZEZ GMINNĄ BIBLIOTEKĘ PUBLICZNĄ W ŁĘKACH SZLACHECKICH**

Gminna Biblioteka Publiczna w Łękach Szlacheckich jest samorządową instytucją kultury i działa na podstawie:

1. ustawy z dnia 27 czerwca 1997r. o bibliotekach (Dz.U. z 2018 r. poz.574)
2. ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2018 r. poz.1983 z późn. zm.)
3. ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019r. poz.506)
4. statutu nadanego przez Radę Gminy – Uchwała Nr XX/119/04 z dnia 29 listopada 2004r.

Gminna Biblioteka Publiczna w Łękach Szlacheckich została wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Gminę Łęki Szlacheckie pod poz.1.

Posiada nadany numer Regon 590534842 oraz NIP 771-27-43-770.

W skład Gminnej Biblioteki Publicznej w Łękach Szlacheckich wchodzi filia:

- Filia w Trzepnicy.

Na działalność statutową Biblioteki składają się:

- ✓ gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych służących rozwijaniu czytelnictwa oraz zaspakajaniu potrzeb informacyjnych,
- ✓ pełnienie funkcji ośrodka informacji biblioteczno-bibliograficznej,
- ✓ udostępnianie zbiorów na miejscu, wypożyczanie na zewnątrz, prowadzenie wymiany międzybibliotecznej,
- ✓ organizowanie czytelnictwa i udostępnianie materiałów bibliotecznych ludziom chorym i niepełnosprawnym,
- ✓ organizowanie form pracy z czytelnikiem,
- ✓ współdziałanie z bibliotekami innych sieci, instytucjami i organizacjami w zakresie rozwijania czytelnictwa i zaspakajania potrzeb oświatowych i kulturalnych społeczności lokalnej.

Nadzór organizacyjny nad Biblioteką sprawuje Wójt Gminy Łęki Szlacheckie, natomiast nadzór merytoryczny pełni Miejska Biblioteka Publiczna w Piotrkowie Trybunalskim, której powierzono zadania powiatowej biblioteki publicznej oraz Wojewódzka Biblioteka Publiczna w Łodzi.

Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2019r. do 31.12.2019r. Zostało ono sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez GBP w Łękach Szlacheckich.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęto zasady rachunkowości zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości.

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

- ✓ środki trwałe o okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 200 zł odpisuje się w koszty zużycia materiałów pod datą przekazania ich do użytkowania w pełnej wartości początkowej,
- ✓ wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 1500 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania ich do użytkowania w pełnej wartości początkowej,
- ✓ środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000 zł amortyzowane są metodą liniową za pomocą stawek przewidzianych w załączniku Nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz.U. z 2018r poz.1036 z późn. zm.)
- ✓ zakupione materiały wydawane bezpośrednio do zużycia księguje się w ciężar kosztów zużycia materiałów,
- ✓ należności i zobowiązania wycenia się na koniec roku w kwocie wymagalnej zapłaty,
- ✓ środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej.

Instytucja nie tworzy rezerw na zobowiązania dotyczące przyszłych świadczeń dla pracowników z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, ponieważ są one ujmowane w corocznych planach finansowych będących podstawą do przydzielenia dotacji na działalność przez Organizatora.

Na podstawie art.45 ust.2 ustawy o rachunkowości (Dz.U. z 2019r. poz. 351), sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Łękach Szlacheckich składa się z następujących elementów:

- ✓ bilansu,
- ✓ rachunku zysków i strat,
- ✓ informacji dodatkowej.

I. Stan środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, księgozbioru oraz pozostałych środków.

1.

Lp.	Nazwa	Stan na 31.12.2018r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019r.
1.	Środki trwałe	37 068,62	0,00	0,00	37 068,62
2.	Wartości niematerialne i prawne	15 907,88	1 070,10	1 144,68	15 833,30
3.	Pozostałe środki	61 835,18	4 352,49	664,26	65 523,41
4.	Księgozbiór	222 483,12	13 986,40	1 031,69	235 437,83

2. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – *nie dotyczy*
3. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych – *nie dotyczy*
4. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym – *nie dotyczy*
5. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia strat za rok obrotowy.
Wynik za rok 2019 wynosi 0,00 zł.
6. Dane o stanie rezerw wg celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego – *nie dotyczy*
7. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego – *nie dotyczy*
8. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty – *Gminna Biblioteka Publiczna nie posiada zobowiązań długoterminowych*
9. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych – *nie dotyczy*
10. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju) – *nie dotyczy*
11. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe – *nie dotyczy*

II.

1. Struktura rzeczowa (rodzaj działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług – *nie dotyczy, gdyż Gminna Biblioteka Publiczna w Łękach Szlacheckich nie uzyskuje przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i usług.*
2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środków trwałych – *nie dotyczy*
3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – *nie dotyczy*
4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – *nie dotyczy*
5. Wykaz przychodów i kosztów w rozbiciu szczegółowym:

PRZYCHODY

1. Dotacja od Organizatora	179 644,65 zł.
2. Dotacja z Biblioteki Narodowej	3 800,00 zł.
3. Wpłaty na cele statutowe	4 264,50 zł.
4. Odsetki bankowe	0,17 zł.

KOSZTY

1. Amortyzacja	1 790,00 zł.
2. Zużycie materiałów i energii	30 990,30 zł.
3. Usługi obce	15 450,89 zł.
4. Podatki i opłaty	270,00 zł.
5. Wynagrodzenia	115 941,03 zł.
6. Ubezpieczenia społeczne	24 320,54 zł.
7. Pozostałe koszty	736,56 zł.

6. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- o amortyzacji
- o zużycia materiałów i energii
- o usług obcych
- o podatków i opłat
- o wynagrodzeń
- o ubezpieczeń i innych świadczeń
- o pozostałych kosztów rodzajowych

nie dotyczy

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby – *nie dotyczy*

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na nie finansowe aktywa trwałe, odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska – *nie dotyczy*

9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych – *nie dotyczy*

10. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią, w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny – *nie dotyczy*

III.

1. Informacje o zatrudnieniu na dzień 31.12.2019r.

- ilość osób - 3
- ilość etatów - 2,25

2. Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych – *nie dotyczy*

3. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty – *nie dotyczy*

IV.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – *nie dotyczy*

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – *nie dotyczy*

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym – *nie dotyczy*

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – *nie dotyczy*

GLÓWNA KSIĘGOWA

Sylvia Ryszka

DYREKTOR

mgr Maria Szepiet