

ZARZĄDZENIE NR 0050.91.2020
WÓJTA GMINY GOLESZÓW

z dnia 20 maja 2020 r.

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

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2020 r., poz. 713) i art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz. U. z 2020 r., poz. 194 z późn. zm.) oraz ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej w Goleszowie za 2019 rok.

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

Sylwia Cieślak

Załącznik do zarządzenia Nr 0050.91.2020

Wójta Gminy Goleszów

z dnia 20 maja 2020 r.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2019 ROK
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W GOLESZOWIE**

Nazwa i adres
jednostki sprawozdawczej

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
W GOLESZOWIE

Numer identyfikacyjny REGON
072355164

Adresat

URZĄD SKARBOWY CIESZYN

BILANS

na dzień 31-12-2019

AKTYWA	Stan na dzień 31-12-2018	Stan na dzień 31-12-2019
A. Aktywa trwałe	- zł	- zł
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	- zł	- zł
1. Środki trwałe	0,00 zł	0,00 zł
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	0,00 zł	0,00 zł
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	3 322,14 zł	1 957,81 zł
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		

II. Należności krótkoterminowe		
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- 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	3 322,14 zł	1 957,81 zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 322,14 zł	1 957,81 zł
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	3 322,14 zł	1 957,81 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 322,14 zł	1 957,81 zł
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		

A K T Y W A R A Z E M	3 322,14 zł	1 957,81 zł
------------------------------	--------------------	--------------------

PASYWA	Stan na dzień 31-12-2018	Stan na dzień 31-12-2019
A. Kapitał (fundusz) własny	2 217,31 zł	853,45 zł
I. Fundusz jednostki	-2 967,14 zł	2 217,31 zł
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII. Zysk (strata) netto	5 184,45 zł	-1 363,86 zł
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 104,83 zł	1 104,36 zł
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		

2. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 104,83 zł	1 104,36 zł
1. Wobec jednostek powiązanych	1 104,83 zł	1 104,36 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 104,83 zł	1 104,36 zł
- do 12 miesięcy	1 104,83 zł	1 104,36 zł
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00 zł	0,00 zł
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00 zł	0,00 zł
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne		
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
P A S Y W A R A Z E M	3 322,14 zł	1 957,81 zł

Ćwiartka Jadwiga

Główny księgowy

Alicja Danel-Ozga

Kierownik jednostki

1
GŁÓWNA KSIĘGOWA
Ćwiartka
Jadwiga Ćwiartka
DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Goleśzowie
Alicja Danel-Ozga

20-03-2020
dzień, miesiąc, rok

Nazwa i adres
jednostki sprawozdawczej

Adresat

BIBLIOTEKA PUBLICZNA W GOLESZOWIE

URZĄD SKARBOWY CIESZYN

Numer Identyfikacyjny REGON
072355164

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

na dzień 31-12-2019

	Stan na 31-12-2018	Stan na 31-12-2019
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:	265 000,00 zł	302 000,00 zł
- od jednostek powiązanych - Dot. Organizatora	265 000,00 zł	290 000,00 zł
- Dotacja z Min. Kultury - Bibl. Narodowej		12 000,00 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	279 732,42 zł	320 604,00 zł
I. Amortyzacja	30 223,45 zł	50 195,08 zł
II. Zużycie materiałów i energii	15 963,83 zł	14 623,53 zł
III. Usługi obce	13 076,67 zł	11 574,55 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 025,00 zł	1 641,00 zł
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	182 398,55 zł	199 797,80 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	34 773,48 zł	40 215,87 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 271,44 zł	2 556,17 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-14 732,42 zł	-18 604,00 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	19 916,87 zł	17 240,14 zł
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje / M.Kult.-Bibl.Nar./	6 000,00 zł	0,00 zł
III. Inne przychody operacyjne	13 916,87 zł	17 240,14 zł
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)	5 184,45 zł	-1 363,86 zł
G. Przychody finansowe	0,00 zł	0,00 zł
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00 zł	0,00 zł
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		

I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	5 184,45 zł	-1 363,86 zł
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	5 184,45 zł	-1 363,86 zł
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	5 184,45 zł	-1 363,86 zł

Ćwiartka Jadwiga

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Ćwiartka
Jadwiga Ćwiartka
 Główny księgowy
 DYREKTOR
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Goleśzowie
Alicja
Alicja Danel-Ozga

Alicja Danel-Ozga

Kierownik jednostki

20-03-2020

dzień, miesiąc, rok

INFORMACJA DODATKOWA DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2019

Gminna Biblioteka Publiczna w Goleszowie jako Instytucja Kultury prowadzi działalność od 01.01.2004 r. na podstawie wpisu do Rejestru Instytucji Kultury nr 2 - Uchwały nr XI/104/03 Rady Gminy w Goleszowie z dnia 28.X.2003.

NIP 548-12-26-334 REGON 072355164
Szczegółowa forma prawna (GUS)- 29 Gminne Samorządowe Jednostki Organizacyjne.
PKD 9251 A - Działalność Bibliotek Publicznych /2004/
PKD 9101 A - Działalność Bibliotek /2007/

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki.

1. Objaśnienia stosowanych metod wyceny i sporządzanie sprawozdania finansowego .
2. Uzupełniające dane o elementach aktywów i pasywów bilansu oraz elementach rachunku strat i zysków .
3. Wszelkie inne informacje niezbędne do zrozumienia pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat .
4. Proponowany podział zysku lub pokrycia straty .
5. Podstawowe informacje dotyczące pracowników .

- Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U.Nr121 poz.591 z późn.zm.)w tekście obow.t.j. Dz.U. z 2002 nr 76 poz.694 z późniejszymi zmianami , Dz.U.z 2013 poz.330 oraz Dz.U. z 2015 poz.1333 .Dz.U. z 2017 poz.2342 z późniejszymi zmianami.

- 1.Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy. W jego skład wchodzi krótsze okresy sprawozdawcze , t.j. –miesiąc – do sumowania obrotów na kontach księgi głównej oraz uzgodnienia z dziennikiem i zapisami na kontach ksiąg pomocniczych.
- 2.Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu „4” i „5” oraz konta „ 490” (w zakresie działalności statutowej). Przeniesienie kosztów z kont zespołu „5” na konto „710-701” – koszt własny działalności statutowej - następuje zapisem zbiorczym po zakończeniu każdego miesiąca .
- 3.Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący :
 - materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą zakupu .

4. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3.500 zł wprowadza się do ewidencji ilościowo – wartościowej objętej pełną kontrolą osób materialnie odpowiedzialnych, na koncie „025-781”, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony – jednorazowo w pełnej wartości początkowej.

Drobne wyposażenie - odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów.

5. Środki trwałe, oprócz wymienionych w pkt.4, t.j. o wartości przekraczającej od 01.01.2018 r. 3.500,-zł do 10.000,00 zł. ewidencjonowane na koncie „020-700” są amortyzowane metodą liniową za pomocą stawek podatkowych.

6. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane według zasad i stawek podatkowych.

- Rok 2019 - był szesnastym rokiem działalności Instytucji Kultury
 - t.j. Gminnej Biblioteki Publicznej w Goleszowie.
 - Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w postaci porównawczej.
 - Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zostały wycenione - wg cen nabycia.
 - Zbiory biblioteczne - k-to „025-782” - służy do ewidencji stanu oraz zwiększeń i zmniejszeń wartości początkowej zbiorów bibliotecznych zwanych materiałami bibliotecznymi.

Podstawą ewidencji materiałów bibliotecznych są dowody wpływów i ubytków.

Dodatkowe informacje dot. RK ZiS :

Poz.B/I - Rk ZiS :		
t.j.	1. amortyzacja śr.trw.	/020-700/ 0,00
	2. amortyzacja wyposaż.	/ 025-781/ 0,00
	3. Amort.zb.bibliotecznych	/ 025-782/ 50.195,08
Amortyzacja razem:		50 195,08
.....		
ad 3.	Zakup zbiorów bibliotecznych z dot.Organizatora	20 695,44
	zakup „ - - „- z dot. Bibl.Narodowej	12 000,00
	zakup zb.bibliot. - z pozostałych źródeł	17 499,64
.....		
	Razem:	50 195,08

Zestawienie zmian w rzeczowych aktywach trwałych w roku 2019 :

<i>Nazwa grupy skl. maj, trw.</i>	<i>Stan na pocz. Roku</i>	<i>Przychody</i>	<i>Przemieszcz.</i>	<i>Rozchody</i>	<i>Stan na Koniec roku</i>
Pozost.śr.trw					
.020-700	0,00	0	0	0,00	0,00
025-781	25.236,69	0,00	0	0,00	25.236,69
025-782	342.933,57	50.195,08	0	12.382,04	380.746,61
025-783	858,28	0,00	0	0	858,28
Wart. niem. i prawne	0,00	0	0	0	0
	369.028,54	50.195,08	0	12.382,04	406.841,58
Umorzenia. Śr.trw.	0,00	0	0	0,00	0,00
070-700					
075-701	25.236,69	0,00	0	0,00	25.236,69
W.mat.i pr.	0	0	0	0,00	0,00
Zb.bibl.					
075-702	343.791,85	50.195,08	0	12.382,04	381 604,89
	369.028,54	50.195,08	0	12.382,04	406.841,58
Wart.netto Sr.trwałych Na 01.01.2019	0	0	0	0	Wart. Netto Sr .trw . na 31.12.2019 0

Umorzenie dot. Śr.trw.ewid. na koncie 025-781 wynosi : 0,00
 Umorzenie dot. śr.trw. ewid. na koncie 020-700 wynosi : 0,00
 Umorzenie zbiorów bibliotecznych ewid.na 025-782 ,783 wynosi : 50.195,08

Poz. A. Rk Z i Str. – Dotacja od Organizatora w wysokości: 290.000,00 zł

Poz. D/II. Rk Z i Str. - Dotacja Minist.Kultury - Bibl.Narod. : 12.000,00 zł

Poz. D/III Rk Z i Str. -: Pozostałe przychody operacyjne : 17.240,14 zł

II. Funduszem podstawowym w Instytucjach Kultury jest fundusz jednostki :

<i>Stan na początek roku 2018</i>	<i>Zwiększenia z podziału zysku</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
- 2.967,14	5.185,45	0,00	2.217,31
0	0	0	0

III. Proponowany podział zysku – **Pokrycia straty za rok 2019 :**

- strata netto za rok 2019 wynosi : **1.363,86 zł**
w/w wynik proponujemy przenieść na fundusz jednostki.

**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania
Pod. dochodowy od osób prawnych od wyniku finansowego brutto.**

1.a. Zysk brutto (+)	0,00 zł
b. Strata brutto (-)	- 1.363,86 zł
2. Przychody wolne od podatku (-)	- 300.636,14 zł
3. Przychody podatkowe nie ujęte w poz.2 (+)	+17.240,14 zł
4. Koszty księgowe nie stan.kup (+)	
(pokryte dotacjami)	+ 302.000,00 zł
5. Koszty podatkowe stanow.k.uz.przych.	
a nie ujęte w poz.4 (-)	- 18.604,00 zł
6. Wynik podatkowy (1a lub 1b -2+3+4-5)	- 1.363,86 zł
Przychody ogółem : RZS p. A 302.000,00 (Dotacje)	
RZS p. D	17.240,14 (poz. przy. oper.)
	
	319.240,14 (przychody bilansowe)
Koszty rodzajowe : koszty ogółem 320.604,00 (koszty bilansowe)	
(-) koszty pokryte dotacjami	- 302.000,00 (nie stan. KUP)
	
	18.604,00 (koszty podatkowe)
Przychody podatkowe : RZS p. DIII . 17.240,14 (poz. p. operacyjne)	
- 18.604,00 (koszty podatkowe)	
	
	- 1.363,86

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym:

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym
Pracownicy umysłowi	6
Pracownicy fizyczni	0
Pracownicy ogółem	6

V. Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze w roku 2019 :

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne	0	
2	Nagrody jubileuszowe bez ZUS	4.080,00	
3	Inne	9.575,00	
	Razem:	13.655,00	Zakł.fund.nagród.
4	ZFSS – świadczenia urlopowe	4.302,56	

1
GŁÓWNA KSIĘGOWA
Chmielec
Jadwiga Cwiartka