

**Zarządzenie Nr 0050.56.2020
Wójta Gminy Pilchowice
z dnia 10 czerwca 2020 roku**

**w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji
kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Pilchowicach za 2019 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r., poz. 713), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194)

zarządzam, co następuje:

§1

Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Pilchowicach 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
Maciej Gogula

GLÓWNY SPECJALISTA
Joanna Lengą

KIEROWNIK
Referatu Finansowo-Budżetowego
Agnieszka Kulik

RADCA PRAWNY
Łukasz Obremski

SEKRETARZ GMINY
Dagmara Dzida

SKARBNIK
Barbara Fojcik

INFORMACJA DODATKOWA

A. *Wprowadzenie do sprawozdania finansowego*

Gminna Biblioteka Publiczna w Pilchowicach z siedzibą w Pilchowicach przy ul. Szkolnej 1 jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną. Posiada nadany numer NIP 9691378087 oraz REGON 277694812.

Gminna Biblioteka Publiczna jest wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod pozycją nr 1 oraz posiada Statut, nadany Uchwałą Rady Gminy Pilchowice Nr XII/118/19 z dnia 24 października 2019 roku.

Gminną Biblioteką Publiczną zarządza Dyrektor, który kieruje jej działalnością, reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny. Struktura organizacyjna instytucji obejmuje bibliotekę centralną w Pilchowicach oraz filie w Nieborowicach, Żernicy i Wilczy.

Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Pilchowicach, zgodnie z jej statutem jest rozwijanie i zaspakajanie potrzeb edukacyjnych, informacyjnych i kulturalnych społeczności gminnej.

Biblioteka może podejmować inne działania dla zaspakajania potrzeb społeczności gminy i realizacji ogólnokrajowej polityki bibliotecznej.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Stosowne zasady określa zarządzenie dyrektora w sprawie dokumentacji opisującej zasady (politykę) rachunkowości. Zgodnie z tym zarządzeniem rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy tj. od 1 stycznia do 31 grudnia.

Koszty Gminnej Biblioteki Publicznej ewidencjonowane są w układzie rodzajowym i według typów działalności.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki,
- rachunek zysków i strat w wariantach porównawczym,
- informację dodatkową.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku przy założeniu zasady kontynuacji działalności.

B. *Dodatkowe informacje i objaśnienia.*

I. Objaśnienia do bilansu.

Środki trwałe i wartości niematerialno-prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartość początkowa może zostać zwiększona z tytułu ulepszenia. Amortyzowane są metodą liniową wg stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2014 poz. 851)

Do bilansu składniki środki trwałe oraz wartości niematerialno-prawne wycenia się według wartości netto, czyli po odliczeniu dotychczasowego umorzenia.

Wynoszą one:

- środki trwałe – całkowicie umorzone
- księgozbiory – całkowicie umorzone
- wartości niematerialne i prawne – całkowicie umorzone

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialno-prawne o okresie używania dłuższym niż jeden rok, lecz o wartości nie przekraczającej 10.000 zł objęte są ewidencją ilościową i obciążają koszty zużycia materiałów w momencie przyjęcia do użytkowania.

Zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość, wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej.

Ewidencja jednostkowa prowadzona jest przez komórkę merytoryczną w sposób wynikający z odrębnych przepisów.

Zapasy materiałów wycenia się wg cen nabycia. Materiały te ewidencjonowane są ilościowo-wartościowo.

Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty.

1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych.

W okresie sprawozdawczym nie dokonano zakupu środków trwałych powyżej 10.000 zł.

Kształtowanie się umorzenia środków trwałych

Nazwa	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Umorzenie za rok	Stan na koniec roku
Umorzenie	172.731,02	21.468,97	194.199,99

Ustalenie wartości netto środków trwałych

Nazwa	Stan na początek okresu	Stan na koniec roku
Wartość początkowa	79.067,61	49.498,15
Umorzenie	29.569,46	21.468,97
Wartość netto	49.498,15	28.029,18

W okresie sprawozdawczym nie dokonano żadnego zakupu wartości niematerialno-prawnych powyżej 10.000,00 zł

Kształtowanie się pozostałych środków trwałych w okresie sprawozdawczym

Nazwa	Zakup	Darowizna	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Wartości niematerialno-prawne	-	-	-	18.020,46
Pozostałe środki trwałe	-	-	-	67.122,84
Księgozbiór	20.294,49	835,00	4.193,59	444.397,14
RAZEM	20.294,49	835,00	4.193,59	529.540,44

W rozliczeniach międzyokresowych przychodów zaprezentowane zostały środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych w ramach programu Kultura +.

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - pozycja B.IV), w tym:	49.498,15	28.029,18
	- wielkość dotacji na zakup środków trwałych	49.498,15	28.029,18

II. Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

Przychody GBP Pilchowice:

- dotacja podmiotowa z budżetu Gminy - 275.000,00
- dotacja z Biblioteki Narodowej - 8.000,00
- darowizny rzeczowe i pieniężne – 835,00
- pozostałe przychody operacyjne – 21.468,97

Koszty GBP Pilchowice:

Koszty działalności operacyjnej	Wielkość kosztu	Udział % w kosztach ogółem
Amortyzacja, w tym - księgozbiór – 21.129,49 zł	42.598,46	13,95
Zużycie materiałów i energii, w tym: - środki trwałe umarżane w 100% - 0,00 zł - wyposażenie – 287,67 zł - WNIP – 0,00 zł - druki, materiały biurowe - 2.492,30 zł - środki czystości, materiały gospodarcze i inne – 531,85 zł - tusze, tonery – 922,50 zł - prenumerata prasy, czasopisma - 2.620,36 zł - materiały do imprez (nagrody) – 2.767,01 zł - materiały pomocniczo-instruktażowe dla pracowników – 0,00 zł - opał- 2.231,95 zł - materiały promocyjne – 0,00 zł	11.853,64	3,88
Usługi obce, w tym: - telekomunikacyjne, internetowe – 1.568,65 zł - usługi informatyczne – 375,89 zł - napraw i konserwacji – 958,40 zł - pocztowe, zakup znaczków – 163,50 zł - pozostałe usługi obce – 5.862,00zł - usługi bankowe – 360,00 zł	9.288,44	3,04

Wynagrodzenia w tym: - wynagrodzenia osobowe – 190.372,41 zł - wynagrodzenia bezosobowe – 7.200,00 zł	197.572,41	64,72
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: - składki na ubezpieczenia społeczne oraz Fundusz Pracy – 33.128,41 zł - świadczenia na rzecz pracowników oraz odpis na ZFŚS – 7.777,22 zł	40.905,63	13,40
Pozostałe koszty rodzajowe, w tym: - delegacje, ryczałt – 1.151,76 zł - ubezpieczenia OC i majątkowe- 1.316,00 zł	2.467,76	0,81
Podatki i opłaty	576,00	0,20
Razem	305.262,34	100 %

Straty i zyski nadzwyczajne w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

III. Pozostałe informacje.

Stan zatrudnienia w Gminnej Bibliotece Publicznej w Pilchowicach

na dzień 31.12.2019 rok wynosił 7 osób, w tym:

- 6 osób - zatrudnienie na podstawie umowy o pracę, w przeliczeniu na etaty wynosi 4,25

- Dyrektor – 1 etat
- Główna księgowa – 1/4 etat
- Młodszy bibliotekarz – 1 etat
- Młodszy bibliotekarz – 3/4 etat
- Młodszy bibliotekarz – 3/4 etat
- Młodszy bibliotekarz – 1/2 etat

- 1 osoba zatrudnienie na podstawie umowy zlecenia.

Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie wystąpiły.

Znaczące zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat – nie wystąpiły.

Główny Księgowy
Magdalena Zięcik
Magdalena Zięcik

Gminna Biblioteka Publiczna
w Pilchowicach
DYREKTOR
Gillner
Beata Gillner

Gminna Biblioteka Publiczna w Pilchowicach		BILANS JEDNOSTEK				z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2019 r.	
poz.z	AKTYWA	Stan na	Stan na	poz	PASYWA	Stan na	Stan na
uor		31.12.2019	31.12.2018	uor		31.12.2019	31.12.2018
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	28 029,18	49 498,15	A.	Fundusz / kapitał własny	41,63	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz podstawowy (f. założycielski w sp zoz i f. instytucji)	0,00	0,00
		0,00	0,00	II	Fundusz zapasowy = f. zakładu w sznoz	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	III	Fundusz z aktualizacji wyceny		0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV	Pozostałe fund. rezerwowo = F. rezerwowo w instytut kultury	0,00	0,00
	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-123,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	28 029,18	49 498,15	VI	Zysk (strata) netto	41,63	123,00
1.	Środki trwałe	28 029,18	49 498,15	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	28 029,18	49 498,15
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	0,00		I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	budynki i budowle	0,00					
		0,00		1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	28 029,18	33 635,34	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	*	długoterminowa	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	15 862,81	*	krótkoterminowa	0,00	0,00
		0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	41,63	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
		0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	d)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług: do 12 miesięcy	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych	0,00	0,00
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
c)	Inne	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	4.	fundusze specjalne	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	41,63	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	28 029,18	49 498,15
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	41,63	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	28 029,18	49 498,15
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	*	długoterminowe	22 423,02	49 498,15
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	5 606,16	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	41,63	0,00				
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	41,63	0,00				
*	inne środki pieniężne = środki pien w drodze	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	28 070,81	49 498,15		Suma pasywów	28 070,81	49 498,15

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

Główny Księgowy
Magdalena Zięcik
Magdalena Zięcik

Pilchowice, 27.03.2020

Gminna Biblioteka Publiczna
w Pilchowicach
DYREKTOR
Beata Gillner
Beata Gillner

Gminna Biblioteka Publiczna w Pilchowicach		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		dane za bieżący rok obrotowy 2019	dane za poprzedni rok obrotowy 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	283 000,00	252 498,78
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje podmiotowe organizatora	275 000,00	244 498,78
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	8 000,00	8 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	305 262,34	283 466,15
I	Amortyzacja	42 598,46	49 569,62
II	Zużycie materiałów i energii	11 853,64	17 715,30
III	Usługi obce	9 288,44	8 103,13
IV	Podatki i opłaty	576,00	576,00
V	wynagrodzenia	197 572,41	168 419,86
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	40 905,63	36 621,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 467,76	2 461,24
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-22 262,34	-30 967,37
D	Pozostałe przychody operacyjne	22 303,97	31 090,37
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	22 303,97	31 090,37
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze tytułu rozchodu 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 (C+D-E)	41,63	123,00
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
II	Odsetki	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 (F+G-H)	41,63	123,00
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	41,63	123,00


.....
spółzadził

Pilchowice, 27.03.2020
miejsowość i data

.....
zatwierdził

Główny Księgowy

Magdalena Zięcik

Gminna Biblioteka Publiczna
w Pilchowicach
DYREKTOR

Beata Gillner