

Uchwała Nr XIX/...../2020

RADY GMINY W LISEWIE

z dnia 10 czerwca 2020 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Lisewie.

Na podstawie art. 7 ust. 1 pkt 9, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713), art. 9 i art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351, poz.1495, poz.1571, poz.1655, poz.1680 z 2020r. poz. 568) uchwała się, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2019r. przez Gminną Bibliotekę Publiczną w Lisewie, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Projektodawca: Marzenna Szpręglewska

Projekt sporządziła: Marzenna Szpręglewska

Uzasadnienie:

Zgodnie z art. 53 ust. 1 Ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Lisewie
Marzenna Szpręglewska



Załącznik do Uchwały Rady Gminy

NR XIX/...../ z dnia 10 czerwca 2020r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W LISEWIE

ZA OKRES 01.01.2019-31.12.2019

W skład wchodzi:

- bilans
- rachunek zysków i strat wariant porównawczy
- informacja dodatkowa

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2019	rok poprzedni 31.12.2018			rok bieżący 31.12.2019	rok poprzedni 31.12.2018
A	Aktywa trwałe	8 745,61	13 160,81	A	Kapitał (fundusz) własny	8 371,21	12 688,81
I	Wartości niematerialne i prawne	2 445,60	3 260,80	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	12 688,81	29 651,20
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	2 445,60	3 260,80	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	6 300,01	9 900,01	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	6 300,01	9 900,01		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 600,01	6 300,01	VI	Zysk (strata) netto	-4 317,60	-16 962,39
d)	środki transportu	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	2 700,00	3 600,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	385,46	476,87
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00			
c)	inne	0,00	0,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III	Inwestycje krótkoterminowe	11,06	4,87			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	11,06	4,87			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00			
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00			
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11,06	4,87			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11,06	4,87			
	– 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			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	8 756,67	13 165,68			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)	8 756,67	13 165,68			

18 -03- 2020

KSIEGOWA

Bożena Sitka

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Łisewie

Marzena Szpręglewska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 2019 ROK

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ..zł..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2019	rok poprzedni 31.12.2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	274 364,62	159 724,13
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
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	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje na działalność statutową	274 364,62	159 724,13
B	Koszty działalności operacyjnej	278 792,48	178 166,53
I	Amortyzacja	4 415,20	27 725,20
II	Zużycie materiałów i energii	36 229,06	31 981,24
III	Usługi obce	24 487,70	11 142,09
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	173 995,27	89 229,39
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	38 427,92	16 666,52
	– emerytalne		0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 237,33	1 422,09
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-4 427,86	-18 442,40
D	Pozostałe przychody operacyjne	55,00	1 566,75
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	55,00	1 566,75
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	131,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	131,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-4 372,86	-17 006,65
G	Przychody finansowe	55,26	44,26
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	55,26	44,26
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-4 317,60	-16 962,39
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)	-4 317,60	-16 962,39

19-03-2020

KSIĘGOWA
Bożena Sitek

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Lisewie
Marzena Szprengłowska

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1/ Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT oraz środki trwałe w budowie.

Dane dotyczące zmian w środkach trwałych oraz w wartościach niematerialnych i prawnych, a także w ich amortyzacji umieszczono w tabelach nr 1 załączona do niniejszego sprawozdania.

2/ Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

W okresie sprawozdawczym w instytucji nie wystąpiły owe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.

3/ Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W okresie sprawozdawczym instytucja nie posiadała w/w zobowiązań.

4/ Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów / funduszy / zapasowych i rezerwowych.

W okresie sprawozdawczym żadne fundusze zapasowe i rezerwowe nie występowały.

5/ Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

W wyniku faktu, że fundusz rezerwowy instytucji wynosi 0,00 zł, strata za rok 2019 zmniejszy fundusz instytucji.

6/ Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Instytucja w okresie sprawozdawczym nie tworzyła rezerw.

7/ Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Siemianowickie Centrum Kultury :

- stan na początek roku 0,00 zł
- stan końcowy odpisu aktualizacyjnego wynosi 0,00 zł

Instytucja na dzień 31.12.2019 roku nie posiada należności wymagalnych.

8/ Podział zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.

Instytucja posiada zobowiązania krótkoterminowe wobec:

- wynagrodzenia z tyt. um.zlecenie 374,40 zł

Instytucja na dzień 31.12 2019 roku nie posiada zobowiązań wymagalnych.

9/ Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

W okresie sprawozdawczym instytucja nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3/ Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Instytucja nie dokonywała w roku obrotowym odpisów aktualizujących wartości zapasów.

4/ Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Żadna z powyższych okoliczności w instytucji nie miała miejsca.

5/Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto .

Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od os. prawnych w sprawozdaniu CIT-8 za 2019 rok nie różni się od wyniku finansowego brutto.

strata bilansowa - netto (z RZS)	- 4 317,60 zł.
strata podatkowa (netto)	- 4 317,60 zł.

Ujemny wynik finansowy z Rachunku Zysków i Strat wynosi 4 317,60 zł. i zmniejszy fundusz instytucji.

6/ Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Pozycja taka w instytucji nie wystąpiła.

7/ 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.

Instytucja w roku obrotowym nie ponosiła nakładów na nie finansowe aktywa trwałe.

8/ Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym w instytucji nie wystąpiły.

3. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

1/ Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

W roku obrotowym nie miały miejsca.

2/ Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

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.

Żadna z powyższych sytuacji w jednostce w roku obrotowym nie wystąpiła.

Tabela umorzeniowa środków trwałych
GBP Lisewo 2019 rok

Lp.	Nr inwent.	Nazwa	Wartość inwestycyjna		Wartość amortyzacyjna		Wartość bilansowa		UWAGI						
			B.O.	B.Z.	B.O.	B.Z.	B.O.	B.Z.							
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.
GRUPA IV															
1	M491-1	zestaw komputerowy	0,00	4 500,00	0,00	0,00	1 350,00	0,00	0,00	1 350,00	2 700,00	2 700,00	30%	1 800,00	umorzony zgodnie z UST
2	M491-2	zestaw komputerowy	0,00	4 500,01	0,00	0,00	1 350,00	0,00	0,00	1 350,00	2 700,00	2 700,00	30%	1 800,01	umorzony zgodnie z UST
RAZEM GRUPA IV:			9 000,01	9 000,01	0,00	0,00	2 700,00	0,00	0,00	2 700,00	5 400,00	5 400,00	30%	3 600,01	
GRUPA VIII															
1	V19005-1	meble do biblioteki	0,00	23 310,00	0,00	0,00	23 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 310,00	100%	0,00	umorzony zgodnie z UST
2	V19005-2	meble do biblioteki	0,00	4 500,00	0,00	0,00	900,00	0,00	0,00	900,00	1 800,00	1 800,00	20%	2 700,00	umorzony zgodnie z UST
RAZEM GRUPA VI:			0,00	27 810,00	0,00	0,00	24 210,00	0,00	0,00	900,00	2 700,00	2 700,00	20%	2 700,00	
Razem 011			36 810,01	36 810,01	0,00	0,00	26 910,00	0,00	0,00	3 600,00	30 510,00	30 510,00	0,00	6 300,01	

Lp.	Nr inwent.	Nazwa	Wartość inwestycyjna		Wartość amortyzacyjna		Wartość bilansowa		UWAGI						
			B.O.	B.Z.	B.O.	B.Z.	B.O.	B.Z.							
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE 020															
Umorzenia															
1	M491-1	Program SOWA	0,00	4 076,00	0,00	0,00	4 076,00	0,00	0,00	0,00	4 076,00	4 076,00	100%	0,00	umorzony zgodnie z UST
2	M491-2	Program BAOX	0,00	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	100%	0,00	umorzony zgodnie z UST
Razem wartości niematerialne i prawne 020			0,00	9 076,00	0,00	0,00	9 076,00	0,00	0,00	0,00	9 076,00	9 076,00	100%	0,00	
Razem 011			36 810,01	36 810,01	0,00	0,00	26 910,00	0,00	0,00	3 600,00	30 510,00	30 510,00	0,00	6 300,01	

Lp.	Nr inwent.	Nazwa	Wartość inwestycyjna		Wartość amortyzacyjna		Wartość bilansowa		UWAGI						
			B.O.	B.Z.	B.O.	B.Z.	B.O.	B.Z.							
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE 020															
Umorzenia															
1	M491-1	Program SOWA	0,00	4 076,00	0,00	0,00	4 076,00	0,00	0,00	0,00	4 076,00	4 076,00	100%	0,00	umorzony zgodnie z UST
2	M491-2	Program BAOX	0,00	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	100%	0,00	umorzony zgodnie z UST
Razem wartości niematerialne i prawne 020			0,00	9 076,00	0,00	0,00	9 076,00	0,00	0,00	0,00	9 076,00	9 076,00	100%	0,00	
Razem 011			36 810,01	36 810,01	0,00	0,00	26 910,00	0,00	0,00	3 600,00	30 510,00	30 510,00	0,00	6 300,01	

Lp.	Nr inwent.	Nazwa	Wartość inwestycyjna		Wartość amortyzacyjna		Wartość bilansowa		UWAGI						
			B.O.	B.Z.	B.O.	B.Z.	B.O.	B.Z.							
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE 020															
Umorzenia															
1	M491-1	Program SOWA	0,00	4 076,00	0,00	0,00	4 076,00	0,00	0,00	0,00	4 076,00	4 076,00	100%	0,00	umorzony zgodnie z UST
2	M491-2	Program BAOX	0,00	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	100%	0,00	umorzony zgodnie z UST
Razem wartości niematerialne i prawne 020			0,00	9 076,00	0,00	0,00	9 076,00	0,00	0,00	0,00	9 076,00	9 076,00	100%	0,00	
Razem 011			36 810,01	36 810,01	0,00	0,00	26 910,00	0,00	0,00	3 600,00	30 510,00	30 510,00	0,00	6 300,01	

Sprzedzielił: **Bukana Sinek**

 p.o. g. księgowy

Zawierdził: **KSIĘGOWA**
Bożena Sinek

 Dyrektor Gminnej Biblioteki Publicznej w Lisewie
 Marzena Szprągiewska