

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2019

Dane jednostki
Gminna Biblioteka Publiczna
w Gorzycach Wielkich
ul. Piaskowa 3
63-410 Gorzyce Wielkie



1. Przedmiot działalności: upowszechnianie kultury i czytelnictwa.
2. Samodzielna samorządowa jednostka instytucji kultury, posiadająca osobowość prawną jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora.
3. Czas działalności jednostki : nieograniczony.
4. Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 01.01. do 31.12.2019 r.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działalności w okresie przynajmniej roku od dnia bilansowego. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności w najbliższym okresie dłuższym niż 12 miesięcy.
6. Podstawowe zasady polityki rachunkowości:
 - * Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy, to znaczy od 1 stycznia do 31 grudnia. W instytucji są 4 okresy sprawozdawcze.
 - * Towary i materiały wycenia się w cenie zakupu. Koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu.
 - * Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustaleniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - * Środki trwałe o wartości do 10 000 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytku.
 - * Koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych.
 - * Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

Wojciech Trzcianka
Gminna Biblioteka Publiczna
Dariusz Trzcianka

Rachunek zysków i strat
sporządzony na dzień 31.12.2019

Wariant porównawczy

	Stan	
	na poprzedni rok	na bieżący rok
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	849 431,66	940 342,61
- 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	2 431,66	3 342,61
V. Dotacje do działalności podstawowej	847 000,00	937 000,00
B. Koszty działalności operacyjnej	863 071,56	963 914,66
I. Amortyzacja	2 279,60	9 029,60
II. Zużycie materiałów i energii	139 234,51	134 885,64
III. Usługi obce	60 304,00	59 757,14
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	538 494,75	621 191,61
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	117 155,13	132 406,61
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 603,57	6 644,06
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-13 639,90	-23 572,05
D. Pozostałe przychody operacyjne	16 973,60	24 197,70
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	11 505,00	12 605,00
III. Inne przychody operacyjne	5 468,60	11 592,70
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 (C+D-E)	3 333,70	625,65
G. Przychody finansowe	9,66	9,18
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	9,66	9,18
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	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 ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	3 343,36	634,83
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	3 343,36	634,83
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia straty)		
N.. Zysk (strata) netto (K-L-M)	3 343,36	634,83

Gminna Biblioteka Publiczna
w Gorzycach Wielkich
Dariusz Fryczak

Gminna Biblioteka Publiczna
w Gorzycach Wielkich

BILANS


sporządzony na dzień 31.12.2019 r.

AKTYWA	Stan		PASywa	Stan	
	na poprzedni rok	na bieżący rok		na poprzedni rok	na bieżący rok
A. Aktywa trwałe	6 838,80	15 809,20	A. Kapitał (fundusz) własny	4 631,60	5 266,43
<i>I. Wartości niematerialne i prawne</i>	0,00	11 250,00	<i>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</i>	1 288,24	4 631,60
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<i>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</i>	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	<i>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</i>	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	11 250,00	<i>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</i>	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<i>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</i>	0,00	0,00
<i>II. Rzeczowe aktywa trwałe</i>	6 838,80	4 559,20	<i>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</i>	0,00	0,00
1. Środki trwałe	6 838,80	4 559,20	<i>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	<i>VIII. Zysk (strata) netto</i>	3 343,36	634,83
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	<i>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</i>	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 065,28	18 109,84
d) środki transportu	0,00	0,00	<i>I. Rezerwy na zobowiązania</i>	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	6 838,80	4 559,20	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
<i>III. Należności długoterminowe</i>	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
<i>IV. Inwestycje długoterminowe</i>	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	<i>II. Zobowiązania długoterminowe</i>	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne długoterminowe 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	c) inne zobowiązania	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d) inne	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 226,48	2 300,64	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie	0,00	0,00	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	wymagalności:			
B. Aktywa obrotowe	8 858,08	7 567,07	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
I. Zapasy	4 817,97	4 687,35	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
1. Materiały	4 817,97	4 687,35	b) inne	0,00	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty gotowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	1 202,98	1 476,19	
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
4. Towary	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów	0,00	0,00	
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	wartościowych			
II. Należności krótkoterminowe	276,37	0,00	c) inne zobowiązania	0,00	0,00	
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie	1 202,98	1 476,19	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	wymagalności:			
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	1 202,98	1 476,19	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b) inne	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	
2. Należności od pozostałych jednostek	276,37	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	276,37	0,00	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń	0,00	0,00	
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	i) innych świadczeń	0,00	0,00	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń	0,00	0,00	i) inne	0,00	0,00	
spolecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	3 023,50	824,45	
c) inne	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	6 838,80	15 809,20	
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 763,74	2 879,72	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 763,74	2 879,72	- długoterminowe	6 838,80	15 809,20	
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	- krótkoterminowe	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						
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 763,74		2 879,72			
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00		
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00		
Aktywa razem	15 696,88	23 376,27	15 696,88	23 376,27	15 696,88	23 376,27
			Pasywa razem			

Gorzyce Wielkie 14 luty 2020r.


 Dariusz Pajczak
 Gmina Gorzyce Wielkie (ul. Piłsudskiego)

Gmina Biblioteka Publiczna
w Gorzycach Wielkich
ul. Piaskowa 3
63-410 Gorzyce Wielkie

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za 2019 ROK
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W GORZYCACH WIELKICH
I. INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

1. Zmiany wartości środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa				
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrachunkowego	
	1	2	3	4	5
2. Pozostałe środki trwałe		58 304,01	0,00	0,00	58 304,01
3. Środki transportu		0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		58 304,01	0,00	0,00	58 304,01

2. Umorzenie środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku					Stan na koniec roku obrachunkowego
	obrachunkowego	Amortyzacji a za rok 2018	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia		
	1	2	3	4	5	6
1. Urządzenia techniczne i maszyn		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Pozostałe środki trwałe		51 465,21	2 279,60	0,00	0,00	53 744,81
3. Środki transportu		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		51 465,21	2 279,60	0,00	0,00	53 744,81

3. Zmiany wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy rodzajowej	Wartość początkowa				Umorzenie			
	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	5	6	7	8	
Inne wartości niematerialne i prawne	428 366,20	18 000,00	0,00	446 366,20	428 366,20	6 750,00	435 116,20	

4. Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów użyczenia wynosi "0"

5. Zmiany kapitału własnego:

Stan na początek roku	1 288,24
Zwiększenia: przeksięgowanie wyniku finansowego	3 343,36
Zmniejszenia: przeksięgowanie wyniku finansowego	0,00
Stan na koniec roku	4 631,60
Przeksięgowanie wyniku finansowego za ten rok	631,83
Stan po przeksięgowaniu wyniku finansowego za 2019	5 263,43

6. Zestawienie zobowiązań

1 476,19

➤ Zobowiązania z tytułu dostaw i usług
(czyższe, media, usługi i dostawy towarów),

1 476,19

➤ Zobowiązania z tytułu podatków
(podatek VAT za m-c XII),

0,00

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług zostały uregulowane w okresie od 3 do 13 stycznia 2020 r., podatek odprowadzono w miesiącu..... –Zgodnie z obowiązującymi terminami.

7. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

824,45

8. Zestawienie należności

-

➤ Należności z tytułu dostaw i usług
(opłata za najem pomieszczeń, rozliczenie energii cieplnej)

-

➤ Pozostałe należności (ZFŚS)

-

9. Rozliczenia międzyokresowe

15 809,20

➤ Rozliczenia międzyokresowe przychodów

15 809,20

10. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach

2 879,72

➤ Środki pieniężne na koncie podstawowym
➤ Środki pieniężne na koncie ZFŚS

2 055,27

824,45

II. INFORMACJA DODATKOWA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Gminna Biblioteka Publiczna w Gorzycach Wielkich prowadzi w szczególności działalność w zakresie upowszechniania kultury .

Przychodami Gminnej Biblioteki Publicznej są:

- dotacje z budżetu,
- wpływy z prowadzonej działalności kulturalnej,
- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych,
- środki otrzymane od osób fizycznych, prawnych oraz z innych źródeł.

Środki otrzymane z prowadzonej działalności kulturalnej, z najmu składników majątkowych przeznaczone są na wykonanie statutowych zadań Gminnej Biblioteki Publicznej zgodnie z planem finansowym zatwierdzonym przez Dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji otrzymanej od organizatora.

1. Struktura przychodów za rok 2019 przedstawia się następująco:

1.Przychody netto ze sprzedaży w <i>gmin</i> :	937 000,00
Dotacja podmiotowa z gminy	937 000,00
2.Dotacje celowe:	12 605,00
Dotacja – Biblioteka Narodow	12 605,00
Dotacja – Zakup	0,00
3.Pozostałe przychody operacyjne	14 935,31
Pozostałe przychody	3 342,61
Darowizny-książki	2 563,10
Amortyzacja	9 029,60
3.Przychody finansowe w <i>gmin</i> :	9,18
Odsetki bankowe	9,18
RAZEM	964 549,49

2. Struktura kosztów za rok 2019 przedstawia się następująco:

1. Zużycie materiałów i energii	134 885,64
Materiały biurowe	7 232,39
Środki czystości	4 184,20
Wyposażenie	14 751,90
Art. spożywcze	3 029,59
Zakup książek	49 784,67
Zakup nagród	4 541,79
Pozostałe zakupy	15 583,91
Energia elektryczna, gaz i opa	35 254,15
Woda i ścieki	523,04
2. Usługi obce	59 757,14
Usługi remontowe	2 477,47
Usługi telekomunikacyjne	3 108,40
Usługi dost.do internetu	12 004,42
Usługi kulturalne	7 605,00
Usługi transportowe	913,66
Pozostałe usługi	33 648,19
3. Wynagrodzenia	621 191,61
Wynagrodzenia osobowe	596 301,61
Wynagrodzenia bezosobowe	24 890,00
4. Świadczenia na rzecz pracowników	132 406,61
Składki na ubezpieczenia społ	108 320,57

Opisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	17 192,04
Inne świadczenia	6 894,00
5. Amortyzacja	9 029,60
6. Pozostałe koszty rodzajów	6 644,06
Ogółem koszty	963 914,66

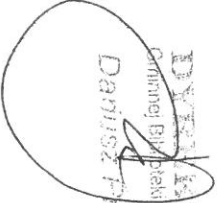
Wynik finansowy

634,83

III. INFORMACJA DODATKOWA O ZATRUDNIENIU

ciężne zatrudnienie 12,54 etatu

Wyszczególnienie	Liczba zatrudnionych w danym roku (osoby)	Liczba zatrudnionych w	Kobiety (osoby)	Mężczyźni (osoby)	Liczba zatrudnionych w poprzednim roku
1	2	3	4	5	6
1. Robotnicy	1	0,5	0	1	1
2. Pracownicy umysłowi	14	12,04	13	1	13
w tym: osoby przebywające na urlopach wychowawczych	-	-	-	-	-
Razem	15	12,54	13	2	14


Dariusz Pyczak
 Zarządca
 Zarządu Publicznej