

24. 06. 2020. 42. 2020

**ZARZĄDZENIE Nr 42/2020**  
**Wójta Gminy Falków**  
**z dnia 24 czerwca 2020 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w  
Falkowie za 2019 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020, poz. 713) w związku z art. 29 ust 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz.U z 2020r poz.194) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019r. poz.351)

**Wójt Gminy Falków zarządza co następuje:**

**§ 1**

Zatwierdza sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Falkowie za 2019 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

**§ 2**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**WÓJT**  
*Henryk Konieczny*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS				Adresat	
Gminna Biblioteka Publiczna w Fałkowie REGON 260101567	jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				Wójt Gminy Fałków	
Numer identyfikacyjny REGON .....	sporządzony na dzień ..... 31-12 ..... 20 19 r.				.....	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusze	-3 047,25	-7 423,60	
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-3 047,25	-7 423,60	
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-3 047,25	-7 423,60	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)			
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 047,25	7 423,60	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	3 047,25	7 423,60	
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług			
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów			
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	515,89	1 188,88	
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 531,36	6 234,72	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania			
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>		
3. Produkty gotowe			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
4. Towary					
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>Suma aktywów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Główny Księgowy**

*mgr inż. Bogumiła Ostrowska*

(główny księgowy)

2020 -03- 3 1

(rok, miesiąc, dzień)

**Kierownik Biblioteki**

*Marianna Chabala*

(kierownik jednostki)

**GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA**  
**26-260 FAŁKÓW**  
**ul. Spacerowa 2**  
**NIP 6581897554 Regon 260101567**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W FAŁKOWIE UL. SPACEROWA 2; 26-260FAŁKÓW 260101567 ..... Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień ..... 31-12 ..... 20 19. r.	WÓJT GMINY FAŁKÓW	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		128 803,25	141 071,17
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		128 803,25	141 071,17
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		131 850,50	148 494,77
I. Amortyzacja			
II. Zużycie materiałów i energii		16 915,21	24 665,82
III. Usługi obce		3 986,59	5 085,90
IV. Podatki i opłaty		372,00	
V. Wynagrodzenia		92 527,34	95 820,56
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		18 049,36	22 922,49
VII. Pozostałe koszty rodzajowe			
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)</b>		-3 047,25	-7 423,60
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>		-3 047,25	-7 423,60

<b>G. Przychody finansowe</b>	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-3 047,25	-7 423,60
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-3 047,25	-7 423,60

**Główny Księgowy**  
*mgr inż. Bogumiła Ostrowska*  
 .....  
 (główny księgowy)

2020 -03- 3 1  
 .....  
 (rok, miesiąc, dzień)

**Kierownik Biblioteki**  
*Marianna Głabala*  
 .....  
 (kierownik jednostki)

**GINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA**  
 26-260 FAŁKÓW  
 ul. Spacerowa 2  
 NIP 6581897554 Regon 260101567

## Informacja dodatkowa

### do sprawozdania finansowego za rok 2019

Gminna Biblioteka Publiczna w Fałkowie jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie Uchwały Rady Gminy Nr XXXIII/1884/2006 z dnia 31.07.2006 r, statutu nadanego przez Radę Gminy oraz ustawy z dnia 25 października 1991 r (Dz. U. 2020, poz. 194 ze zm.) o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Siedziba Gminnej Biblioteki Publicznej znajduje się w Fałkowie ul. Spacerowa 2.

Gminna Biblioteka Publiczna jest wpisana do rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora pod Nr 1 i posiada osobowość prawną .

Posiada nadany Nr Regon: 260101567, oraz NIP:658-189-75-54.

W skład Gminnej Biblioteki Publicznej wchodzi :

Gminna Biblioteka Publiczna – Filia w Czermnie

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości .

Stosowne zasady określa zarządzenie Kierownika Gminnej Biblioteki Publicznej w Fałkowie z dnia 01.10.2006 roku. Zgodnie z tym zarządzeniem rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą :

- bilans jednostki w wersji uproszczonej,
- rachunkiem zysków i strat (wariant porównawczy),
- informację dodatkową w wersji uproszczonej.

Instytucja przeprowadza inwentaryzację w następujący sposób:

- w drodze spisu z natury dla rzeczowych składników majątkowych
- w drodze potwierdzenia sald – dla środków pieniężnych na rachunku bankowym oraz należności
- w drodze porównania stanów księgowych –dla zobowiązań z tytułów publiczno- prawnych

oraz pozostałych aktywów i pasywów.

W Gminnej Bibliotece Publicznej 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 poza księgowo. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10.000,00 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazanie do używania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów .

Przedmioty o wartości jednostkowej większej od 10.000,00 zł ewidencjonuje się ilościowo-wartościowo i amortyzuje metodą liniową według zasad i stawek podatkowych.

Sporządzając sprawozdanie finansowe za 2019 rok stosowano nadrzędne zasady rachunkowości , korzystając z formy uproszczonej stosownie do art. 50 pkt.2 ustawy.

Bilans Gminnej Biblioteki Publicznej w Fałkowie za rok 2019 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 0,00

natomiast rachunek zysków i strat wykazuje stratę w kwocie -7 423,60 zł ,

Po stronie pasywów:

- zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 7 423,60 na które składają się zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wynagrodzeń w kwocie 6234,72 oraz zobowiązania z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne w kwocie 1188,88 zł.

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01.01.2019 do 31.12.2019 nie wystąpił, ponieważ po sporządzeniu CIT-8 –zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych, wykazana strata w wysokości 7 423,60 zł .

Stratę bilansową w wysokości 7423,60 zł proponujemy pokryć z funduszu jednostki.

Stan zatrudnienia w Gminnej Bibliotece Publicznej w Fałkowie na dzień  
31 grudnia 2019 roku wynosił 3 osoby w tym :

- 2 osoby w pełnym wymiarze czasu pracy
- 1 osoba (1/8 etatu)- księgowa.

Fałków; dn. 2020-03-31

Główny Księgowy

*mgr inż. Bogumila Ostrowska*

Kierownik Biblioteki

*Marianna Głabala*

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
26-260 FAŁKÓW  
ul. Spacerowa 2  
NIP 6581897554 Regon 260101567