

**Zarządzenie Wójta Gminy Ujsoty**  
**Nr 48/2020**  
**z dnia 23 września 2020 roku**

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury  
– Gminnej Biblioteki Publicznej w Ujsotach.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.) zarządzam co następuje:

**§ 1**

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Ujsotach za 2019 rok.

**§ 2**

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

**§ 3**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**W Ó J T**

*Tadeusz Piętka*



Gminna Biblioteka Publiczna  
w Ujsołach

ul. Ks. Prał. J. Piotrowskiego 2  
34-371 Ujsoły, tel. 33 862-55-38  
Reg. 072357163, NIP 553-23-08-942

URZĄD GMINY UJSOŁY  
W P E Y N Ę Ł O

dnia 2020-03-31

Ilość załączników

Będą: K

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W UJSOŁACH  
sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 r.**

Przedmiotem sprawozdania jest działalność Gminnej Biblioteki Publicznej w Ujsołach ul. Ks. Pr. J. Piotrowskiego 2. Jednostka prowadzi działalność na podstawie statutu, nadanego uchwałą nr XIV/84/2004 Rady Gminy w Ujsołach z dnia 28 kwietnia 2004 roku.

Gminna Biblioteka Publiczna, działa na mocy obowiązujących przepisów prawa i otrzymanego statusu. GBP ma status instytucji kultury w rozumieniu przepisów ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

1. Nazwa jednostki: Gminna Biblioteka Publiczna w Ujsołach
2. Siedziba i adres: ul. Ks. Pr. J. Piotrowskiego 2, 34-371 Ujsoły
3. NIP: 553-23-08-942
4. REGON: 072357163
5. Organ Rejestrowy: Urząd Gminy w Ujsołach
6. Nr Rejestru Instytucji: 1
7. Symbol PKD: 9251A
8. Forma prawna: Instytucja Kultury
9. Rok obrotowy: 01.01.2019 - 31.12.2019
10. Odpowiedzialność: Monika Zoń - Dyrektor
11. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej w dającej przewidzieć się przyszłości.
12. Określenie celów statutowych Biblioteki: Celem Biblioteki jest zaspokajanie potrzeb oświatowych, kulturalnych i informacyjnych społeczeństwa Gminy oraz uczestnictwo w upowszechnianiu wiedzy i kultury. Biblioteka realizuje zadania z zakresu działalności kulturalnej oraz informacyjnej.
13. Gminna Biblioteka Publiczna jest zwolniona z opłacania podatku dochodowego od osób prawnych zgodnie z ustawą z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych Atr.17 ust.1 pkt 4.
14. GBP gospodaruje przydzieloną i nabytą częścią mienia oraz prowadzi samodzielną gospodarkę w ramach posiadanych środków, kierując się zasadami efektywności, celowości rzetelności ich wykorzystania. Wartość majątku GBP odzwierciedla jej fundusz, który odpowiada wartości wydzielonego i nabytego mienia. Prowadzi gospodarkę finansową na zasadach właściwych dla instytucji kultury, w ramach posiadanych środków oraz w oparciu o plan działalności.
15. W przyjętej przez jednostkę polityce rachunkowości, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru przyjęto następujące zasady:
  - materiały nabywane w małych ilościach są przekazywane bezpośrednio osobom zobowiązanym do utrzymania czystości, porządku i higieny pomieszczeń, materiały biurowe przekazywane na stanowiska pracy bezpośrednio po zakupie, wycenia się według cen nabycia i odpisuje w koszty w momencie zakupu.
  - rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego.
  - Jednostka nie tworzy rezerwy na okresowe świadczenia pracownicze. Udział tych świadczeń w wynagrodzeniach osobowych jest niski i stanowi niski procent kosztów ogółem.

**Spis treści:**

- I. Bilans
- II. Rachunek zysków i strat
- III Informacja dodatkowa



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W UJSOŁACH ul. S. PR. J. PIOTROWSKIEGO 2 UJSOŁY 34-371 UJSOŁY REGON: 072357163 ..... Numer identyfikacyjny REGON	<div style="text-align: center;"> <b>BILANS</b>   jednostki budżetowej  lub samorządowego zakładu budżetowego   sporządzony na dzień ..... 31.12.2019 ..... </div>				Adresat  URZĄD GMINY UJSOŁY
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	10 573,18	8 855,02	A. Fundusze	28 728,97	23 782,70
I. Wartości niematerialne i prawne	1 338,46	879,58	I. Fundusz jednostki	30 350,06	28 728,97
II. Rzeczowe aktywa trwałe	9 234,72	7 975,44	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-1 621,09	-4 946,27
1. Środki trwałe	9 234,72	7 975,44	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-1 621,09	-4 946,27
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	9 234,72	7 975,44	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
			C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 319,23	7 445,25
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	9 319,23	7 445,25
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 917,39	1 037,15
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	931,00	718,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	4 745,24	4 957,46
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	725,60	732,64
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00



1. Aktywa obrotowe	27 475,02	22 372,93	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
2. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
3. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
4. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
5. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
6. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	324,61	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	324,61	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	27 150,41	22 331,93			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	27 150,41	22 331,93			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	41,00			
Suma aktywów	38 048,20	31 227,95	Suma pasywów	38 048,20	31 227,95

Główny Księgowy

*Magdalena Omyła*  
Magdalena Omyła  
(główny księgowy)

2020.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Uśołach

*Marta Szonkiewicz*  
Marta Szonkiewicz  
(kierownik jednostki)



A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizacyjne

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie środków trwałych: 10 024,54 zł.
2. Umorzenie pozostałych środków trwałych: 56 514,43 zł.
3. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych: 12 870,42 zł.
4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych: 179 880,31 zł.
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe: 0,00 zł.
6. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie: 0,00 zł.
7. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne: 0,00 zł.
8. Odpisy aktualizujące należności: 0,00 zł.
9. Całkowicie zamortyzowany środek trwały o wartości początkowej: 0,00 zł.

Magdalena Omyła

Księgowy

Główny Księgowy

  
Magdalena Omyła

30.03.2020

dzień, miesiąc, rok

Monika Zoń

Kierownik Jednostki

**DYREKTOR**  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Ujszalach

  
mgr Monika Zoń



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W UJSOŁACH KS. PR. J. PIOTROWSKIEGO 2 UJSOŁY 34-371 UJSOŁY REGON: 072357163 ..... Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień ..... 31.12.2019	Adresat  URZĄD GMINY UJSOŁY	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	166 757,00	178 126,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	650,00	750,00	
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 finansowanie działalności podstawowej	166 107,00	177 376,00	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	172 231,06	190 999,86	
I. Amortyzacja	2 078,15	2 268,45	
II. Zużycie materiałów i energii	12 817,23	23 179,04	
III. Usługi obce	17 317,13	9 089,11	
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	
V. Wynagrodzenia	113 520,06	127 733,92	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	25 634,53	27 775,65	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	863,96	953,69	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)</b>	-5 474,06	-12 873,86	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	8 820,30	12 657,42	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje	2 650,00	5 000,00	
III. Inne przychody operacyjne	6 170,30	7 657,42	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	5 086,64	4 819,74	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00	
II. Pozostałe koszty operacyjne	5 086,64	4 819,74	
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	-1 740,40	-5 036,18	



Przychody finansowe	119,35	89,91
Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
Odsetki	119,35	89,91
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,04	0,00
I. Odsetki	0,04	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 621,09	-4 946,27
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)	-1 621,09	-4 946,27

Główny Księgowy

*Magdalena Omyła*

(główny księgowy)

2020.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Uśolach

*mgr Monika Zoń*

(kierownik jednostki)



**INFORMACJA DODATKOWA  
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W UJSOŁACH**

Załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat  
sporządzony na dzień 31.12.2019 r.

**I. Charakterystyka stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów.**

1. Rzeczowy majątek trwały - środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie wg wartości początkowej odliczając umorzenia.
2. Należności i zobowiązania ujęte są wg faktycznych wartości faktur.

**II. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach bilansu oraz elementu rachunku zysków i strat.**

**1. AKTYWA**

**1) Aktywa trwałe.**

Gminna Biblioteka Publiczna posiada środki trwałe w wysokości 7 975,44 zł. oraz wartości niematerialne i prawne w kwocie 879,58 zł.

**2) Aktywa obrotowe.**

Na aktywa obrotowe Biblioteki składają się:

- a) środki pieniężne na rachunku bankowym w wysokości 22 331,93 zł.
- b) rozliczenia międzyokresowe w wysokości 41,00 zł. dotyczą zakupionych prenumerat czasopism na lata następne. Zapłata prenumeraty nastąpiła w styczniu 2019 roku. W/w kwota będzie kosztem uzyskania przychodu w roku 2020.

Na dzień 31.12.2019 roku Gminna Biblioteka Publiczna w Ujszałach nie posiada należności wymagalnych oraz niewymagalnych.

**2. PASYWA**

- 1) Biblioteka posiada Fundusz Instytucji w kwocie 28 728,97 zł. W porównaniu do bilansu otwarcia z dnia 01.01.2019 roku uległ on zmianie. Stan z 01.01.2019 roku wynosił 30 350,06 zł. Kwota ta została pomniejszona o Wynik Finansowy za rok 2018 w wysokości 1 621,09 zł.



2) Na powstałą **Stratę** w kwocie 4 946,27 zł. miały wpływ poniższe czynniki:

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Kwota</i>
1.	Przychody działalności statutowej (otrzymane dotacje, darowizny i inne)	190 783,42
2.	Przychody finansowe (odsetki)	89,91
3.	Koszty działalności statutowej	195 819,60
4.	Koszty finansowe (odsetki)	0,00
5.	Razem (zysk/strata)	- 4 946,27

Na przychody z działalności statutowej w wysokości 190 873,33 zł. składają się:

- przychody ze sprzedaży usług – 750,00 zł.
- dotacja budżetowa – 177 376,00 zł.
- dotacja Ministra Kultury – 5 000,00 zł.
- darowizny – 500,00 zł.
- przychody finansowe – 89,91 zł.
- pozostałe przychody operacyjne – 7 157,42 zł.

Na koszty z działalności statutowej w wysokości 195 819,60 zł. składają się:

- zużycie materiałów i energii: 25 447,49 zł.
- usługi obce: 9 089,11 zł.
- wynagrodzenia: 127 733,92 zł.
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia: 27 775,65 zł.
- pozostałe koszty rodzajowe: 953,69 zł.
- pozostałe koszty operacyjne: 4 819,74 zł.

3) Gminna Biblioteka Publiczna w Ujsołach posiada krótkoterminowe zobowiązania w łącznej kwocie 7 445,25 zł., na które składają się zobowiązania z tytułu:

- dostaw i usług - 1 037,15 zł.
- wobec budżetów – 718,00 zł.
- z tytułu ubezpieczeń społecznych - 4 957,46 zł.
- z tytułu wynagrodzeń – 732,64 zł.

Na dzień 31.12.2019 roku Gminna Biblioteka Publiczna w Ujsołach nie posiada zobowiązań wymagalnych.



### III. Proponowany podział zysku lub pokrycia straty.

Gminna Biblioteka Publiczna Stratę uzyskaną na działalności statutowej proponuje pokryć z wypracowanego zysku – zmniejszenie Funduszu Instytucji.

### IV. Podstawowe informacje dotyczące pracowników.

Gminna Biblioteka Publiczna w Ujsołach zatrudnia na podstawie umowy o pracę 3 pracowników (2,25 etatu – stan na 31.12.2019 r.). Są to:

- Monika Zoń – Dyrektor (1/1)
- Magdalena Omyła – Pracownik administracyjny (1/4)
- Ilona Szczotka – Młodszy bibliotekarz (1/1)

Pozostałe osoby wykonywały usługi dla Biblioteki na podstawie umowy zlecenie, bądź prowadziły własną działalność gospodarczą.

Ujsoły, dnia 30.03.2020 r.

Sporządził: Magdalena Omyła

**Główny Księgowy**

*Omyła*  
Magdalena Omyła

**DYREKTOR**  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Ujsołach

*Zoń*  
mgr Monika Zoń