

Zarządzenie nr 44/2020

Wójta Gminy Stolno

z dnia 2 czerwca 2020 r.

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

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r. poz. 713), art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity 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 (tekst jednolity Dz.U. z 2020 r. poz. 194) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2019 rok Gminnej Biblioteki Publicznej w Stolnie, sporządzone przez Dyrektora i Głównego Księgowego tej instytucji kultury, na które składają się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r., stanowiący załącznik nr 1 do zarządzenia,
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r., stanowiący załącznik nr 2 do zarządzenia,
- 3) zestawienie zmian w funduszu sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 r., stanowiące załącznik nr 3 do zarządzenia,
- 4) informację dodatkową do sprawozdania finansowego, stanowiącą załącznik nr 4 do zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

SKARBNIK GMINY

mgr Beata Bągos

WÓJTA
mgr inż. Jerzy Kubeszko

3

4

URZĄD GMINY STOLNO
Stanowisko ds. Admin.-Gosp.
WPLYNĘŁO DNIA:
2020 -03- 2 5
Nr zal.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Gminna Biblioteka Publiczna w Stolnie			Gmina Stolno, Stolno 112, 86-212 Stolno	
Nr identyfikacyjny REGON 570524330		sporządzony na dzień 31.12.2019 r.	wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na 31.12.2018. roku	Stan na 31.12.2019 roku	
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00	
	- od jednostek powiązanych			
I.	przychody netto ze sprzedaży produktów			
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatna, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B.	Koszty działalności operacyjnej	109 301,69	121 067,24	
I.	Zakup zbiorów bibliotecznych	9 053,00	8 937,00	
II.	Zużycie materiałów i energii	5 789,08	5 702,87	
III.	Usługi obce	2 016,89	3 675,16	
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	333,00	694,00	
	- podatek akcyzowy			
V.	Wynagrodzenia	64 856,49	74 614,52	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	15 522,41	14 231,87	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	11 710,82	13 210,82	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-109 301,69	-121 067,24	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	109 301,69	121 055,17	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje	109 301,69	121 055,17	
III.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III.	Inne koszty operacyjne			
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	0,00	-12,07	
G.	Przychody finansowe	0,00	14,02	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:			
	- od jednostek powiązanych			
II.	Odsetki, w tym:		14,02	
	- od jednostek powiązanych			
III.	Zysk ze zbycia inwestycji			
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji			
V.	Inne			
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00	
I.	Odsetki, w tym:			
	od jednostek powiązanych			
II.	Strata ze zbycia inwestycji			
III.	Aktualizacja wartości inwestycji			
IV.	Inne	0,00	0,00	
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	0,00	1,95	
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00	
I.	Zyski nadzwyczajne			
II.	Straty nadzwyczajne			
K.	Zysk (strata) brutto (I + - J)	0,00	1,95	
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	0,00	1,95	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
mgr Ignacy Tomaszewski

2020.03.27
(rocz. miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w. S. e
mgr Katarzyna Bajera

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	Adresat	
Gminna Biblioteka Publiczna w Stolnie			Gmina Stolno Stolno 112, 86-212 Stolno	
Nr identyfikacyjny REGON 870524330		wysłać bez pisma przewodniego		
		Stan na 31.12.2018 roku	Stan na 01.01.2019	roku
1.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	0,00		0,00
	-korekty błędów podstawowych			
1.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach			0,00
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	0,00		0,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00		0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00		0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00		0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)			0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu			0,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00		0,00
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00		0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)			
b)	zmniejszenie (z tytułu)			
2.2.	należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu			
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00		0,00
a)	zwiększenie			
b)	zmniejszenie			
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu			
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00		0,00
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00		0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00		0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
	- z podziału zysku (ustawowo)			
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00		0,00
	- pokrycia straty			
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu			
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00		0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00		0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00		0,00
	- zbycia środków trwałych			
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu			
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00		0,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00		0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)			
b)	zmniejszenie (z tytułu)			
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu			
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00		0,00
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00		0,00
	- korekty błędów podstawowych			
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00		0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00		0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych			

	b) zmniejszenie (z tytułu)		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
8.	Wynik netto	0,00	0,00
	a) zysk netto		
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
mgr Agnieszka Furmaga
(główny księgowy)

20200325

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w S...
[Signature]
mgr Katarzyna Bajera
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa
Informacja dodatkowa

URZĄD GMINY STOLNO Stanowisko ds. Admin.-Gosp. WPLYNIĘŁO DNIA: 2020 -03- 2 5
Nr Zdi.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki Gminna Biblioteka Publiczna w Stolno
1.2.	siedzibę jednostki 86-212 Stolno, Stolno 112
1.3.	adres jednostki 86-212 Stolno, Stolno 112
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność bibliotek
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 1.01.2019-31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. b) Składniki majątku o wartości początkowej od 1.000,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umundurowanie; 4) meble i dywany; 5) inwentarz żywy; d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. e) Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika użytkowania, f) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	

Informacja dodatkowa

1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	nie było aktualizacji w 2018 roku, tabela nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dysponuję
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	ekwiwalent zapranie odzieży ochronnej 60 zł
1.16.	inne informacje

Informacja dodatkowa

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Tuły
mgr *Agnieszka Burmaga*
(główny księgowy)

2020 03 25
(rok, miesiąc, dzień)

D Y R E K T O R
Gminnej Biblioteki Publicznej
w *Starym*

KBJ
mgr *Katarzyna Bajera*
(kierownik jednostki)

11

11

11

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów (wzrost)	3	Zwiększenia wartości początkowej			7	Zmniejszenia wartości początkowej			11	12	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			17	18	19	Wartość netto składników aktywów		
		4	5	6		Opółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	8	9			10	Opółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)				14	15	16
		Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia			zbycie	likwidacja	inne		Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne		Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-18)	
2																			
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00		0,00								0,00		0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
SRODKI TRWAŁE											0,00		0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
Grupy											0,00		0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i lokale											0,00		0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej											0,00		0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
Kable i maszyny energetyczne											0,00		0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej											0,00		0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00										0,00		0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00										0,00		0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne											0,00		0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia transportu											0,00		0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane											0,00		0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe 013	43 879,94			0,00							43 879,94		0,00			43 879,94	0,00	0,00	0,00
Zbiory biblioteczne 014	145 172,01		8 937,00								154 109,01		8 937,00			163 046,01	0,00	0,00	0,00
	189 051,95	0,00	8 937,00	0,00			0,00	17 181,33	0,00		160 807,62	0,00	8 937,00	0,00		169 744,62	0,00	0,00	0,00
											9 198,61					9 198,61	0,00	0,00	0,00
											43 879,94		0,00			43 879,94	0,00	0,00	0,00
											154 109,01		8 937,00			163 046,01	0,00	0,00	0,00
											160 807,62	0,00	8 937,00	0,00		169 744,62	0,00	0,00	0,00

Stalo 2020.03.25

D Y R E K T O R
Gminnej Biblioteki Publicznej
w S k a l i e
mgr Katarzyna Bajera

KLÓWINY KOPCOWY
mgr Alicja Furmaga

Skarbnik Gminy Stolno

Informacja o wzajemnych należnościach i zobowiązaniach
pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją.

Zgodnie z zarządzeniem Wójta Gminy Stolno nr 55/2015 z dnia 09.06.2015 r. w sprawie „Instrukcji sporządzania skonsolidowanego bilansu Gminy Stolno” przekazujemy dane na dzień 31 grudnia 2019 roku z inwentaryzacji sald należności i zobowiązań występujących pomiędzy wszystkimi jednostkami objętymi bilansem skonsolidowanym.

INFORMACJA DODATKOWA O WZAJEMNYCH NALEŻNOŚCIACH POMIĘDZY JEDNOSTKAMI
OBJĘTYMI KONSOLIDACJĄ

Lp.	Nazwa i adres jednostki	Pozycja w bilansie	Tytuł należności oraz data wystawienia f-ry	Kwota w zł. (brutto)
1	Urząd Gminy Stolno	0,00	0,00	0,00
2	Szkoła Podstawowa w Robakowie	0,00	0,00	0,00
3	Szkoła Podstawowa w Stolnie	0,00	0,00	0,00
4	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Stolnie	0,00	0,00	0,00
5	Gminna Biblioteka Publiczna w Stolnie	0,00	0,00	0,00
6	Gminny Ośrodek Zdrowia w Stolnie	0,00	0,00	0,00

INFORMACJA DODATKOWA O WZAJEMNYCH ZOBOWIĄZANIACH POMIĘDZY JEDNOSTKAMI
OBJĘTYMI KONSOLIDACJĄ

Lp.	Nazwa i adres jednostki	Pozycja w bilansie	Tytuł należności oraz data wystawienia f-ry	Kwota w zł. (brutto)
1	Urząd Gminy Stolno	0,00	0,00	0,00
2	Szkoła Podstawowa w Robakowie	0,00	0,00	0,00
3	Szkoła Podstawowa w Stolnie	0,00	0,00	0,00
4	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Stolnie	0,00	0,00	0,00
5	Gminna Biblioteka Publiczna w Stolnie	0,00	0,00	0,00
6	Gminny Ośrodek Zdrowia w Stolnie	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
mgr Agnieszka Furmaga

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Stolnie
[Signature]
mgr Katarzyna Hajera

C

C