

## ZARZĄDZENIE NR 0050.42.2020

**Wójta Gminy Czernica z dnia 29 kwietnia 2020 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej w Czernicy za 2019 rok**

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

**Wójt Gminy Czernica zarządza co następuje:**

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Czernicy za 2019 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia, składające się z:

- 1) wprowadzenia do sprawozdania finansowego za 2019 rok,
- 2) bilansu na dzień 31.12.2019 rok,
- 3) rachunku zysków i strat na dzień 31.12.2019 rok,
- 4) zestawienia zmian w funduszu jednostki na dzień 31.12.2019 rok,
- 5) informacji dodatkowej na 31.12.2019 rok.

zamykające się sumą bilansową po stronie aktywów i pasywów w wysokości 21 770,74 zł (słownie: dwadzieścia jeden tysięcy siedemset siedemdziesiąt 74/100) i zyskiem netto w wysokości 33,60 zł (słownie: trzydzieści trzy zł 60/100).

**§ 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY CZERNICA

Włodzisław Chlebosz



Czernica, 31 marca 2020 r.

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W CZERNICY  
UL. WOJSKA POLSKIEGO 9  
55 – 003 CZERNICA

### WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2019

Gminna Biblioteka Publiczna w Czernicy – instytucja kultury powstała w roku 2002, została wpisana do rejestru i otrzymała nr REGON 932710421 oraz NIP 896-13-13-856. Organem powołującym ją do życia była Rada Gminy Czernica.

Zasady rachunkowości przyjęte przez jednostkę zawarte są w Zarządzeniu Dyrektora GBP z dnia 01.01.2014 roku.

Podstawowe zasady rachunkowości:

1. Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.
2. Bilans sporządza się w wersji uproszczonej, a rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.
3. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się następująco:
  - a) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości po aktualizacji wyceny, pomniejszonych o odpisy aktualizacyjne,
  - b) Należności - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności lub po aktualizacji wyceny pomniejszonej o odpisy aktualizujące,
  - c) Zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty,
  - d) Środki pieniężne, fundusze, pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.
4. 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. Zapasów jednostka nie posiada, bowiem przyjęte materiały są kupowane do bezpośredniego zużycia i księgowane bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.
5. Koszty ewidencjonuje się w układzie rodzajowym, skąd przenoszone są na wynik finansowy na koniec roku obrotowego.

Biblioteka pokrywa koszty działalności z uzyskiwanych przychodów, tj. z dotacji z budżetu Gminy, usług kserograficznych i dobrowolnych wpłat czytelników na zakup książek oraz wpłat za organizowane przez instytucję zajęć dla dzieci. Wszystkie środki są przeznaczone na działalność statutową.

Dyrektor GBP w Czernicy  
  
mgr Małgorzata Ligarska

GLÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Świrsz



GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W CZERNICY  
UL. WOJSKA POLSKIEGO 9  
55 – 003 CZERNICA

## INFORMACJA DODATKOWA

Informacja dodatkowa zawiera pewne istotne dla instytucji kultury zdarzenia, które nie wynikają z bilansu.

Gminna Biblioteka Publiczna w Czernicy jest samorządową instytucją kultury, posiadającą siedzibę w Czernicy oraz 6 filii bibliotecznych w Kamieńcu Wrocławskim, Chrzastawie, Nadolicach, Ratowicach i Jeszkowicach oraz w Dobrzykowicach. Wysokość dotacji podmiotowej przyznanej jednostce przez organizatora na 2019 rok zgodnie z umową wyniosła 1 250 000,00 zł, dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych wyniosła: 20 900,00 zł. Stan środków na rachunkach bankowych Gminnej Biblioteki Publicznej w Czernicy na koniec roku 2019 wyniósł 6 155,94 zł.

### 1. Zmiany wartości środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa			
	Stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5
1.Środki trwałe	57 800,14	0,00	3 333,33	54 466,81
2.Pozostałe środki trwałe	125 870,32	85 766,58	13 141,71	198 495,19
3.Księgozbiory	654 487,63	85 169,97	23 873,40	715 784,20
Razem	838 158,09	170 936,55	40 348,44	968 746,20

### 2. Umorzenie środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrachunkowego	Amortyzacja za rok 2019	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5	6
1.Środki trwałe	34 771,99	13 506,94	0,00	3 333,33	44 945,60
2.Pozostałe środki trwałe	125 870,82	85 766,58	0,00	13 141,71	198 495,69
3.Księgozbiory	654 487,63	85 169,97	0,00	23 873,40	715 784,20
Razem	815 130,44	184 443,49	0,00	40 348,44	959 225,49

### 3. Zmiany wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy rodzajowej	Wartość początkowa			Umorzenie			
	Stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego	Stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5	6	7	8
Inne wartości niematerialne i prawne	143 000,48	10 989,00	0,00	153 989,48	143 000,48	10 989,00	153 989,48

W roku 2019 jednostka otrzymała dotację z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego na zakup księgozbioru w wysokości: 20 900,00 zł, która została w całości zrealizowana.

W roku sprawozdawczym jednostka otrzymywała regularnie dotację od organizatora tj. Gminy w Czernicy, wysokość dotacji otrzymanej wyniosła: 1 250 000 zł.

Osiągnięte przychody w 2019 r. kształtują się następująco

- przychody z dotacji od organizatora wynoszą 1 250 000,00 zł,
- przychody z dotacji przyznanej przez Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego na zakup księgozbioru wynoszą 20 900,00 zł
- pozostałe przychody operacyjne wynoszą 60 713,04

Koszty w roku 2019 kształtowały się następująco:

- amortyzacja: 195 432,47 zł
- zakup materiałów i wyposażenia: 57 443,69 zł
- zakup usług obcych: 161 517,92 zł
- podatki i opłaty: 155,91 zł
- wynagrodzenia: 756 367,97 zł
- świadczenia na rzecz pracowników: 151 918,37 zł
- pozostałe koszty rodzajowe: 8 730,72 zł

Na koniec roku wystąpiły w jednostce zobowiązania wg kont rozrachunkowych:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług – na łączną kwotę 4 238,32 zł.
- Zobowiązania tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych: 5 863,33 zł

Stan zatrudnienia w GBP Czernica na dzień 31.12.2019 r. wynosił 13 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 11,32.

Dyrektor GBP w Czernicy  
mgr Małgorzata Ligarska

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Aneta Świrsz

**Bilans**  
**sporządzony na dzień 31.12.2019 roku**  
**(wersja uproszczona)**

AKTYWA	stan na początek roku	stan na koniec roku	PASYWA	stan na początek roku	stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>23 028,15</b>	<b>9 521,21</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>3 566,23</b>	<b>3 599,83</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-	I. Kapitał podstawowy	22 489,18	22 489,18
II. Rzeczowe aktywa trwałe	23 028,15	9 521,21	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-	III. Udziały (akcje) własne	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>7 257,36</b>	<b>12 249,53</b>	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
I. Zapasy	-	-	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-18 922,95	-18 922,95
II. Należności krótkoterminowe	-	6 093,59	VIII. Zysk (strata) netto	-	33,60
III. Inwestycje krótkoterminowe	7 257,36	6 155,94	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>26 719,28</b>	<b>18 170,91</b>
			I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
			II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
			III. Zobowiązania krótkoterminowe	9 662,28	10 106,65
			IV. Rozliczenia międzyokresowe	17 057,00	8 064,26
	<b>30 285,51</b>	<b>21 770,74</b>		<b>30 285,51</b>	<b>21 770,74</b>

Sporządzono w Czernicy, dnia 31.03.2020 roku

**Swirsz Aneta**  
 Główny Księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
**Aneta Swirsz**

**Małgorzata Ligarska**  
 Kierownik jednostki

Dyrektor GBP w Czernicy  
  
**mgr Małgorzata Ligarska**

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
sporządzony na dzień 31.12.2019 roku  
(wariant porównawczy)

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży</b>	<b>998 700,00</b>	<b>1 270 900,00</b>
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 054 482,07</b>	<b>1 331 567,05</b>
I. Amortyzacja	113 511,27	195 432,47
II. Zużycie materiałów i energii	47 940,12	57 443,69
III. Usługi obce	112 669,94	161 517,92
IV. Podatki i opłaty	226,00	155,91
V. Wynagrodzenia	643 504,60	756 367,97
VI. Ubezpieczenia społeczna i inne świadczenia	122 010,27	151 918,37
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	14 619,87	8 730,72
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>- 55 782,07</b>	<b>- 60 667,05</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>51 146,84</b>	<b>60 713,04</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Inne przychody operacyjne	51 146,84	60 713,04
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>-</b>	<b>26,04</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	-	26,04
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>- 4 635,23</b>	<b>19,95</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>171,97</b>	<b>13,65</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek powiązanych	-	-
II. Odsetki	171,97	13,65
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	-	-
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>1,08</b>	<b>-</b>
I. Odsetki od jednostek powiązanych	1,08	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	-	-
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>- 4 464,34</b>	<b>33,60</b>
<b>J. Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>- 4 464,34</b>	<b>33,60</b>
L. Podatek dochodowy	-	-
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>- 4 464,34</b>	<b>33,60</b>

Sporządzono w Czernicy 31.03.2020 roku

Świrs Aneta  
Główny Księgowy  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Aneta Świrs*

Ligarska Małgorzata  
Kierownik Jednostki  
Dyrektor GBP w Czernicy  
*mgr Małgorzata Ligarska*



**GMINNA BIBLIOTEKA  
PUBLICZNA W CZERNICY**  
55-003 CZERNICA, ul. Wojska Polskiego 9  
tel. 0...[71] 318-01-29  
Regon 932710421, NIP 896-13-13-856

Gminna Biblioteka Publiczna w Czernicy ul. Wojska Polskiego 9, 55-003 Czernica  Numer ident. REGON 932710421	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W CZERNICY</b>	ADRESAT: Urząd Gminy Czernica
<b>sporządzone wg stanu na dzień 31.12.2019 r.</b>		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>22 489,18</b>	<b>22 489,18</b>
<b>II. Zwiększenia funduszu (z tytułu)</b>		
II.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		
II.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		
II.3. Dotacje, środki na inwestycje, odpisy z wyniku finansowego na inwestycje		
II.4. Aktualizacja środków trwałych		
II.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje		
II.6. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
II.7. Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
II.8. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
II.9. Inne zwiększenia		
<b>III. Zmniejszenia funduszu jednostki</b>	<b>14 458,61</b>	<b>18 922,95</b>
III.1. Strata za rok ubiegły	14 458,61	18 922,95
III.2. Zrealizowane dochody budżetowe		
III.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
III.4. Dotacje i środki na inwestycje		
III.5. Pokrycie amortyzacji		
III.6. Aktualizacja środków trwałych		
III.7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		
III.8. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
III.9. Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
III.10. Inne zmniejszenia		
<b>IV. Fundusz jednostki na koniec okresu (Bz) (poz. I + II - III)</b>	<b>8 030,57</b>	<b>3 566,23</b>
<b>V. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>	<b>- 4 464,34</b>	<b>33,70</b>
V.1. zysk netto		33,70
V.2. strata netto	4 464,34	
<b>VI. Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych</b>		
<b>VII. Fundusz (poz. IV +, - V - VI)</b>	<b>3 566,23</b>	<b>3 599,93</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*Aneta Swirsz*  
Aneta Swirsz

31.03.2020

(rok, miesiąc, dzień)

**Dyrektor GBP w Czernicy**  
*mgr Małgorzata Ligarska*  
mgr Małgorzata Ligarska  
(Dyrektor jednostki)