

**ZARZĄDZENIE NR Or.0050.24.2020**  
**WÓJTA GMINY ŻYTNO**  
z dnia 14 kwietnia 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego gminnej instytucji kultury –  
Gminna Biblioteka Publiczna w Żytnie za rok 2019**

Na podstawie art.30 ust.2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 poz. 506, 1309, 1696, 1815 z 2020 r. poz. 1571), art. 218 i 251 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 2245 z 2020 r. poz. 1649, 284, 374, 568) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 poz. 194) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe gminnej instytucji kultury  
- Gminna Biblioteka Publiczna w Żytnie za 2019 rok przedstawione w formie następujących dokumentów:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.,
- 2) Rachunek zysków i strat sporządzony na 31 grudnia 2019 r.,
- 3) Informacja dodatkowa na dzień 31 grudnia 2019 r.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



**WÓJT**  
*mgr inż. Mirosław Ociepa*



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna w Żytnie 590765926 Numer identyfikacyjny REGON	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  sporządzony na dzień 31.12 2020 r.	Adresat	
		Stan na koniec roku bieżącego	Stan na koniec roku poprzedniego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		132 700,00	111 900,00
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			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		140 008,81	109 191,34
I. Amortyzacja			
II. Zużycie materiałów i energii		15 289,41	13 139,39
III. Usługi obce		3 442,00	1 277,85
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		100 244,32	79 125,68
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		15 940,60	13 794,41
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		5 092,48	
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>		7 308,81	2 708,66
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		4 500,00	3 600,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>			
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>		2 808,81	6 308,66



<b>G. Przychody finansowe</b>		
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>		
I. Odsetki		
II. Inne		
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	2 808,81	6 308,66
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	2 808,81	6 308,66

**INSPEKTOR**  
**ds. księgowości oświaty**  
*[Signature]*  
 (główny księgowy)  
**mgr Anna Kowalczyk**

2020r 04 09  
 (rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
**Gminnej Biblioteki Publicznej**  
**w ŻATNIE**  
 (kierownik jednostki)  
**mgr Barbara S...**



(pieczęć jednostki)

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019. .... jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy			bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>			<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1 917,24</b>	<b>4 726,05</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>4 726,05</b>	<b>-1582,61</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>**</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>			<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe						
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>2 808,81</b>	<b>6 308,66</b>
c)	urządzenia techniczne i maszyny			<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>		
d)	środki transportu			<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		
2	Środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>				– krótkoterminowe		
	Nieruchomości			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						





<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>1 917,24</b>	<b>4 726,05</b>	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>1 659,00</b>	<b>4 189,10</b>	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały	1 659,00	4 189,10	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1	Należności od jednostek powiązanych			h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>		
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>258,24</b>	<b>536,95</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	258,24	536,95				
a)	w jednostkach powiązanych						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne						
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>1917,24</b>	<b>4726,05</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>1 917,24</b>	<b>4 726,05</b>

INSPEKTOR  
dz. księgowości o/wkag  
09.04.2020r  
mgr Anna Kowalska

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

KIEROWNIK  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w ŻYTNIE

09.04.2020r  
mgr Barbara Sołczyńska

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)



## INFORMACJA DODATKOWA

### I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

- 1.1. Nazwa jednostki  
Gminna Biblioteka Publiczna w Żytnie
- 1.2. Siedziba jednostki  
Żytno, ul. Ogrodowa 16, 97-532 Żytno
- 1.3. Adres jednostki  
Żytno, ul. Ogrodowa 16, 97-532 Żytno
- 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki  
zaspokojenie potrzeb czytelnich, kulturalnych, edukacyjnych i oświatowych oraz upowszechnianie wiedzy i kultury
2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  
ROK 2019
3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe  
Sprawozdanie finansowe obejmuje dane jednostki -
4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
  1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
  2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
    - a) składniki majątku wartości początkowej poniżej 50,00 zł. jednostka zalicza bezpośrednio w koszty
    - b) składniki majątku wartości początkowej od 50,00 zł. - do 10.000,00 zł. jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych
    - c) jednostka przyjmuje w koszty m-ca faktury od dostawców, które posiadają datę wystawienia dot. tego miesiąca i wpłynęły do 8 dnia następnego miesiąca sprawozdawczego, z wyjątkiem m-ca grudnia, dla którego okres ten się wydłuża do dnia zamknięcia ksiąg rachunkowych
  3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
    - a) 2018 r. poz. 1036 ze zml/
  4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych wg rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie
  5. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, zakupione materiały są księgowane w koszty i przekazywane bezpośrednio do zużycia.
  6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów w oparciu o otrzymane od kontrahentów dokumenty rozliczeniowe
  7. Jednostka zrezygnowała z rozliczenia kosztów w czasie



1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.  
nie dysponuje

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych.  
nie posiada

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.  
nie posiada

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Obiekty inżynierii lądowej	0,00	0,00	0,00	0,00

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.  
nie dysponuje

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	
1.	A.III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00

4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

**nie dysponuje**

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat,

b) powyżej 3 lat do 5 lat,

c) powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10. Kwota 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 posiada**

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

**nie posiada**

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

**nie posiada**

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.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego

1	ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
2	ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Otrzymane gwarancje	0,00	w zakresie usunięcia wad i usterek
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	
	Ogółem	0,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Odpisy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	11 820,00	
3.	Ekwiwalenty za urlop	0,00	
4.	Nagrody	7 286,04	
5.	Ekwiwalent BHP	0,00	
6.	Dodatek wiejski	0,00	
7.	ryczałt samochodowy	869,96	
	Ogółem	19 976,00	

1.16. Inne informacje

<p>Odpis na ZFŚS wynosi: <b>3 325,38 zł.</b></p> <p>Należności z tytułu dochodów budżetowych brutto wynoszą: zł.</p>
--

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.  
nie posiada

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:	0,00	
	drogi	0,00	drogi, drogi transportu rolnego, kładki, ścieżki pieszko-rowerowe
	kanalizacje, czyszczalnie ścieków	0,00	
	oświetlenia uliczne	0,00	
	licencje, programy	0,00	
	urządzenia	0,00	serwer, switch, acces point, kosiarka, napis 3D, fotowoltaika,
	obiekty inżynierii lądowej	0,00	bud. garaż OSP, termomodernizacja SP, wiaty przystankowe, place zabaw, boiska,

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Przychody:	0,00	
	- o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie		nie wystąpiły
2.	Koszty:	0,00	
	- o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie		nie wystąpiły

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe zgodnie z przepisami prawa finansów publicznych wykazanych 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.

3.1 Przeciętna liczba zatrudnionych w etatach na dzień 31.12.2019 wynosi 2,0 osoby

3.2 pracownicy zatrudnieni przy pracach interwencyjnych i robotach publicznych -

3.2 Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych -

KIEROWNIK  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
W ŁĘTNIE  
  
mgr Barbara Sołczyńska

