

ZARZĄDZENIE Nr 26/2020

Burmistrza Miasta i Gminy Nowy Korczyn

z dnia 30 czerwca 2020 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Nowym Korczynie za rok 2019

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 poz. 506 ze zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U z 2019 poz.351 ze zm.) oraz art. 29 ust.5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z 29 października 1991 r. (Dz.U z 2018 poz.1983 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Nowym Korczynie za rok 2019 stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu oraz rachunku zysków i strat.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ
Paweł Zagaja

Gminna Biblioteka Publiczna
29-136 Nowy Korczyn
Jarnowska 5, tel. 041-377-11-26
13-12-00 041 REGON 250019249

Stubniel

URZĄD MIASTA I GMINY
w Nowym Korczynie
W PŁY NĘ Ł O

dn. 26-02-2020

Podpis *Sh 1981/20*

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Nowym Korczynie
za 2019 r.**

1. **Nazwa Instytucji i adres**
Gminna Biblioteka Publiczna w Nowym Korczynie
ul. Tarnowska 5
28-136 Nowy Korczyn
2. **Organ Założycielski**
Rada Gminy w Nowym Korczynie
3. **Forma prawna**
Samorządowa Instytucja Kultury
4. **Organ prowadzący rejestr**
Gmina Nowy Korczyn
Gminna Biblioteka Publiczna została wpisana do Rejestru Instytucji Kultury dnia 04.07.2007 roku pod pozycją nr 1
5. **Przedmiot działania**
 - Ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym/Dz. U. Z 2001 r. nr 142, poz. 1591 z póź. zm./
 - Ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej /Dz. U. Z 2001 r. nr 13, poz. 123 z póź. zm.
 - Ustawa z dnia 20 lipca 2000 r. o ogłaszaniu aktów normatywnych i niektórych aktów prawnych /Dz. U. Z nr 62 , poz. 718 z póź. zm.
 - Statut stanowiący załącznik do Uchwały Rady Gminy IX/49/2007
6. **Sprawozdanie finansowe** za okres od 01-01-2019 do 31-12-2019r. jest sprawozdaniem jednostkowym obejmującym dane dotyczące Gminnej Biblioteki Publicznej w Nowym Korczynie.
7. **Sprawozdanie finansowe** zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania.
8. **Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania za rok 2018:**
Podstawa: Ustawa o rachunkowości z 29 września 1994 roku. Tekst jednolity:
/Dz. U. Z 2002 r. nr 76, poz. 694 z póź. zm./

Zasady prowadzenia rachunkowości przyjęte i stosowane przez Gminną Bibliotekę Publiczną w Nowym Korczynie w zakresie jakim ustawa pozostawia prawo wyboru przedstawia się następująco:

Aktywa i pasywa wycenia się przy zachowaniu ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości Art. 5 ust. 1 i art. 28 ust, 1 /Dz. U. Z 2002 r. nr 76, poz. 694 z póź. zm./
 - a) Aktywa obrotowe – materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby nie są magazynowane i bezpośrednio z zakupu odpisywane w koszty
 - b) Zobowiązania krótkoterminowe zostały uregulowane do 31-12-2019 roku
 - c) Ustalenie wyniku finansowego następuje w oparciu o rachunek zysków i strat /wariant porównawczy/

- d) GBP w Nowym Korczynie zgodnie z ustawą o rachunkowości sporządza sprawozdanie finansowe zawierające bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową, w której przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

9. Na rok 2019 Rada Gminy w Nowym Korczynie przyznała dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Nowym Korczynie dotację podmiotową w wysokości **61.600,00 PLN**, zgodną z planem finansowym na 2019 rok.

10. Gminna Biblioteka Publiczna w Nowym Korczynie koszty działalności i zobowiązania pokryła z otrzymanej dotacji z budżetu Gminy Nowy Korczyn i dotacji z Biblioteki Narodowej w Warszawie .

11. W okresie sprawozdawczym od 01-01-2019 do 31-12-2019 GBP w Nowym Korczynie uzyskała przychody w kwocie **-65.418,13 zł**

Gminna Biblioteka Publiczna za 2019 rok uzyskała wynik finansowy w wysokości **0,00 PLN**

Przychody:

Dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy	-	61,600,00 zł
Odsetki bankowe	-	2,13 zł
Dotacja z Biblioteki Narodowej w Warszawie	-	3.816,00 zł
Razem przychody		65.418,13 zł
Rozchody:		65.418,13 zł
W tym:		
- wykonanie planu finansowego GBP		65.217,34 zł
- zwrot do budżetu gminy części nie wykorzystanej dotacji podmiotowej		198,66 zł
- zwrot odsetek bankowych do budżetu gminy		2,13 zł
Wynik finansowy		0,00 zł

Specyfikacja przychodów uzyskanych w 2019 r.

- dotacja Gminy Nowy Korczyn - 61.600,00 zł
- dotacja celowa – ministerialna –3.816,00 zł
- pozostałe środki - 2,13 zł (odsetki od rachunku bankowego)

Struktura procentowa przychodów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2019	%
1.	Dotacja z budżetu Gminy Nowy Korczyn	61.600,00	94,16
2.	Dotacja celowa BN Warszawa	3.816,00	5,83
3.	Odsetki bankowe	2,13	0,01
4.	Ogółem przychody	65.418,13	100,00

9. Struktura zatrudnienia Gminnej Biblioteki Publicznej w Nowym Korczynie:

Na dzień 31-12-2019 r Gminna Biblioteka Publiczna. zatrudniał 2 osoby, w tym 1 osobę na 1/4 etatu
– Główna Księgową, - 1/2 etatu Kierownik GBP w Nowym Korczynie

10. Analiza poniesionych kosztów:

- a) **Wynagrodzenia pracowników** - 40.790,00 zł
W tym:
- wynagrodzenia osobowe
- wynagrodzenia bezosobowe
- b) **Składki ZUS i Fundusz Pracy** - 6.768,56 zł
- c) **Świadczenia na rzecz pracowników** - 1.666,27 zł
W tym:
- koszty BHP
- szkolenia
- pozostałe świadczenia
- d) **Zakup usług** - 1.332,36 zł
W tym:
- usługi odpadami komunalnymi
- usługi internetowe
- usługi kulturalne
- usługi telefoniczne
- usługi transportowe
- usługi pocztowe
- e) **Zakup materiałów , wyposażenia i księgozbioru** - 12.761,52 zł
W tym:
- zakup księgozbiorów
- zakup druków i materiałów biurowych
- zakup środków czystości
- materiały do imprez
- materiały inscenizacyjne
- prenumerata czasopism
- zakup nagród dla uczestników konkursów
- prenumerata prasy
- leki i środki opatrunkowe do apteczki

h) Pozostałe koszty rodzajowe

-1.898,63 zł

W tym:

- usługi bankowe
- podróże służbowe
- nagrody konkursowe

UZOWNIK KSIĘGOWNI
Anna Kurek
Anna Kurek

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
Halina Luter
Halina Luter

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
Gminna Biblioteka Publiczna
Tarnowska 5,28-136 Nowy Korczyn

Numer identyfikacyjny REGON
260018240

BILANS

jednostki budżetowej
i samorządowego zakładu
budżetowego
sporządzony

na dzień **31.12.2019** r.

Adresat:
Wójt Gminy Nowy Korczyn
Burmistrz Miasta i Gminy
N. Korczyn *AK*

Wysłać bez pisma przewodniego

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. - Fundusz	0,00	0,00
- Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. - Fundusz jednostki	0,00	0,00
II. - Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. - Wynik finansowy netto (+,-)	0,00	0,00
1. - Środki trwałe	0,00	0,00	1. - Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. - Grunty	0,00	0,00	2. - Strata netto (-)	0,00	0,00
1.2. - Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i...	0,00	0,00	III. - Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3. - Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	IV. - Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4. - Środki transportu	0,00	0,00	V. - Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.5. - Inne środki trwałe	0,00	0,00	B. - Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
2. - Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C. - Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. - Zaliczki na środki trwałe w budowie...	0,00	0,00	I. - Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. - Należności długoterminowe	0,00	0,00	II. - Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. - Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. - Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
1. - Akcje i udziały	0,00	0,00	2. - Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3. - Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych...	0,00	0,00
3. - Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	4. - Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
V. - Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	5. - Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
B. - Aktywa obrotowe	0,00	0,00	6. - Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie...)	0,00	0,00
I. - Zapasy	0,00	0,00	7. - Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...	0,00	0,00
1. - Materiały	0,00	0,00	III. - Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2. - Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D. - Fundusze specjalne	0,00	0,00
3. - Produkty gotowe	0,00	0,00	1. - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
4. - Towary	0,00	0,00	2. - Inne fundusze	0,00	0,00
II. - Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	E. - Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. - Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	I. - Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
2. - Należności od budżetów	0,00	0,00	II. - Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
3. - Należności z tytułu ubezpieczeń i innych...	0,00	0,00			
4. - Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. - Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...	0,00	0,00			
III. - Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
1. - Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. - Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
3. - Środki pieniężne państwowego funduszu...	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	0,00			
Suma aktywów	0,00	0,00	Suma pasywów	0,00	0,00

A. Objaśnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.
B. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych
2. Umorzenie środków trwałych
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne
7. Odpisy aktualizujące należności
- 8.

URZĄD MIASTA I GMINY
w Nowym Korczynie
W P Ł Y N Ę Ł O

dn. **23-03-2020**

Podpis *[Signature]*

0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00

[Signature]
SŁOWNIKSĘGODNY
Główny księgowy

2020.03.13

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
[Signature]
Kierownik jednostki
Halina Luter

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna Tarnowska 5,28-136 Nowy Korczyn	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2019 r.	Adresat Wójt Gminy Nowy Korczyn <i>Burmistrz Międzygminy N. Korczyn</i> <i>HL</i>
Numer identyfikacyjny REGON 260018240		wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	48 990,42	65 217,34
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
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	48 992,42	65 217,34
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
P Koszty działalności operacyjnej	52 823,42	65 217,34
I. Amortyzacja	6 396,90	7 679,20
II. Zużycie materiałów i energii	952,31	5 082,32
III. Usługi obce	1 101,92	1 332,36
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	33 787,50	40 790,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	8 384,13	8 434,83
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	220,66	1 898,63
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
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-3 833,00	0,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 833,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Dotacje	3 833,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
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	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	0,00	0,00
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	0,00	0,00
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	0,00	0,00

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

2.

3.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
 (główny księgowy)

2020.03.27

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
 Gminnej Biblioteki Publicznej
[Signature]
 (kierownik jednostki)