

Projekt

z dnia 11 sierpnia 2020 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY PIASKI**

z dnia 8 września 2020 r.

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2019 roku Gminnej Biblioteki Publicznej
w Piaskach**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r., poz. 713) oraz art. 53 ust.1 w związku z art.3 ust.1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r., poz. 351 ze zm.) w związku z art. 9 ust.1 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020 r. poz 194)

Rada Gminy Piaski uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Piaskach za rok 2019 stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2019 r., zamykającego się po stronie aktywów i pasywów suma bilansową w kwocie 1 817,14 zł,
- 2) Rachunku zysku i strat sporządzonego za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r., wskazującego stratę w kwocie 139,16 zł.
- 3) Informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Piaski.

§ 4. Uchwała wchodzi z życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Bernard Dorsz

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.			Adresat Gmina Piaski Wysłać bez pisma przewodniego	
Gminna Biblioteka Publiczna 63-820 Piaski ul. Strzelecka 4 Numer identyfikacyjny REGON 411517080						
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	139,16	
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	7 480,58	0,00	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-7 480,58	139,16	
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)		139,16	
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-7 480,58		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)			
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.5. Inne środki trwałe			B. Państwowe fundusze celowe			
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe			
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług			

1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów		
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe	682,31	1 817,14	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały					
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			D. Fundusze specjalne	682,31	1 677,98
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	682,31	1 677,98
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług			E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2. Należności od budżetów			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	682,31	1 817,14			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	682,31	1 817,14			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					

5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	682,31	1 817,14	Suma pasywów	682,31	1 817,14

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.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 (główny księgowy)
Agnieszka Norman-Sykala

2020.02.28
 (rok, miesiąc, dzień)

p.o. KIEROWNIK
 Gminnej Biblioteki Publicznej
Kowal
 (kierownik jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Gminna Biblioteka Publiczna 63-820 Piaski, ul. Strzelecka 4 Numer identyfikacyjny REGON 411517080	sporządzony na dzień ..31..grudzień.. 20 19 r.	Gmina Piaski Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		231 181,18	260 000,00
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		231 181,18	260 000,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		246 765,15	266 166,10
I. Amortyzacja		7 480,58	
II. Zużycie materiałów i energii		39 960,43	44 681,89
III. Usługi obce		9 792,57	20 824,13
IV. Podatki i opłaty		406,00	418,00
V. Wynagrodzenia		158 613,82	166 191,10
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		26 686,81	28 990,55
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		218,62	692,62
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		3 606,32	4 367,81
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-15 583,97	-6 166,10
D. Pozostałe przychody operacyjne		8 052,00	6 212,00

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	8 052,00	6 000,00
III.	Inne przychody operacyjne		212,00
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		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-7 531,97	45,90
G.	Przychody finansowe	51,39	93,26
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	51,39	93,26
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-7 480,58	139,16
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	-7 480,58	139,16
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-7 480,58	139,16

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.

GLÓWNA KSIĘGOWA
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Piaskach ...
 (główny księgowy)
Agnieszka Norman-Sykala

2020.02.28
 (rok, miesiąc, dzień)

p.o. KIEROWNIK
 Gminnej Biblioteki Publicznej
Nowak
 Sebastian Nowak
 (kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Gminna Biblioteka Publiczna
1.1	nazwę jednostki
	63-820 Piaski , ul. Strzelecka 4
1.2	siedzibę jednostki
	63-820 Piaski , ul. Strzelecka 4
1.3	adres jednostki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Celem działania Biblioteki jest zaspakajanie celów oświatowych , kulturalnych i informacyjnych ogółu społeczeństwa oraz uczestniczenie w upowszechnianiu wiedzy i kultury przez realizację określonych zadań.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie nie zawiera łącznych danych.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Składniki majątkowe o wartości początkowej powyżej 10.000 zł podlegają amortyzacji i są umarzane wg stawek podatkowych , natomiast składniki majątkowe o wartości równo i poniżej 10.000 zł są umarzane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania i są ujmowane na 013 jako pozostałe środki trwałe. Składniki majątkowe o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej poniżej 500 zł są zarachowywane w koszty i objęte ewidencją ilościową .
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
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

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres

na dzień 31.12.2019

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego						0,00							0,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00							0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	11 210,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 210,70
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	11 210,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 210,70
2.1.	Grunt, w tym:						0,00							0,00
2.1.1.	Grunt stanowiący własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00							0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej						0,00							0,00
2.3.	Środki transportu						0,00							0,00
2.4.	Inne środki trwałe	11 210,70					0,00							11 210,70
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00							0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00							0,00

GLÓWNA KSIĘGOWA
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Piaskach
Sporządził
Agnieszka Norman-Sykala

2020.02.28
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
Sebastian Nowak

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdaniowy na dzień 31.12.2019)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdaniowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdaniowego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdaniowy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące rzeczowych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego					0,00					0,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00					0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	11 210,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 210,70
2.	Razem środki trwałe (2.1.-2.2.-2.3.-2.4.)	11 210,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 210,70
2.1.	Grunty, w tym:					0,00				0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Buildynki, lokale i obiektki inżynierii lądowej					0,00				0,00	0,00
2.3.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	11 210,70				0,00				0,00	11 210,70
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnej Biblioteki Publicznej
Sporządziła w Piaskach
Agnieszka Norman-Sykała

2020.02.28
(rok, miesiąc, dzień)

po skierowaniu do druku
Gminnej Biblioteki Publicznej
Sebastian Nowak

1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie ma zobowiązań
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	łącną 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	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	162.191,10 zł
1.16	Inne informacje
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

	nie dotyczy
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Piaszku

Agnieszka Norman-Sykala

(główny księgowy)

2020.02.28

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
Sebastian Sykala
(kierownik jednostki)