

Gminna Biblioteka Publiczna jest instytucją kultury działającą na podstawie:

1. Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej /Dz.U. z 2020r. poz. 194/.
2. Statutu nadanego przez Organizatora.

Gminna Biblioteka Publiczna prowadzi księgowość zgodnie z art. 2, ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości /Dz.U. z 2019r. poz. 351, poz. 1495, poz. 1571, poz. 1680 /.

**Majątek trwały Gminnej Biblioteki Publicznej składa się z:**

- środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości 18 044,85 zł amortyzowanych w 100%.
- pozostałych środków trwałych w używaniu o niskiej wartości i wynosi – 40 281,35 zł (amortyzacja dokonana jednorazowo do wartości 40 281,35 zł)
- zbiorów bibliotecznych o wartości 192 358,74 zł (amortyzacja dokonana jednorazowo do wartości 192 358,74 zł).

**Zobowiązania krótkoterminowe** w wysokości **4 388,65 zł** Gminnej Biblioteki Publicznej za rok 2019 dotyczą:

- zobowiązań krótkoterminowych wobec kontrahentów /terminy płatności w miesiącu luty 2020r./ - 543,61 zł,
- zwrotu niewykorzystanej dotacji od Organizatora za rok 2019 – 3 366,36 zł.
- zobowiązań z tytułu naliczonego wynagrodzenia za czas choroby za rok 2019 /naliczenie w miesiącu styczniu 2020r. / - 478,68 zł

**Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2019 r. składa się:**

- ze środków na rachunku bankowym-bieżącym - 4 388,65 zł,
- ze środków na rachunku bankowym Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych - 61,09 zł

**Fundusz specjalny dotyczy:**

- Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych - 61,09 zł

**Przychody uzyskane w roku 2019 w kwocie 205 608,40 zł** dotyczą tylko działalności statutowej:

➤ Dotacje otrzymane od Organizatora	- 196 633,64 zł
➤ Dotacja z Biblioteki Narodowej (MKiDzN)	- 1 500,00 zł
➤ Odsetki uzyskane (bankowe)	- 46,09 zł
➤ Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	- 7 428,67 zł
- nieodpłatnie przekazane książek (dary)	- 7 299,67 zł
- wpłaty od czytelników	- 105,00 zł
- pozostałe przychody operacyjne	- 24,00 zł

**Koszty w kwocie 205 747,39 zł stanowią:**

<b>1) Koszty w układzie rodzajowym</b>	<b>- 205 747,39 zł</b>
➤ Zużycie materiałów i energii	- 29 619,01 zł
➤ Usługi obce	- 9 644,73 zł
➤ Wynagrodzenia	- 135 657,61 zł
➤ Świadczenia na rzecz pracowników	- 4 537,02 zł
➤ Składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy	- 26 110,52 zł
➤ Pozostałe koszty	- 178,50 zł

Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Rok 2019 zakończył się **stratą bilansową w kwocie 138,99 zł** która zgodnie z art. 29 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej / Dz.U. z 2020r. poz. 194/, zmniejsza fundusz instytucji Gminnej Biblioteki Publicznej w Leśmierzu.

Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych i zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym w 2019 roku nie obowiązuje Gminną Bibliotekę Publiczną w Leśmierzu.

Przeciętne zatrudnienie w etatach na dzień 31.12.2019 r. wynosi 3,38 etatu.

GBP w Leśmierzu poniżej przedstawia pozycje wykazane w CIT-8:

Przychody ogółem	- 205 608,40 zł
w tym:	
➤ Przychody podatkowe ogółem	- 205 608,40 zł
➤ Strata bilansowa (wynik finansowy)	- 138,99 zł
➤ Koszt własny	- 205 747,39 zł

GLÓWNY KSIĘGOWY  
GBP w LEŚMIERZU

*Agnieszka Wodarczyk*

30.03.2020 r.

.....  
podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

GINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
w Leśmierzu  
KIEROWNIK

*Barbara Manista*

.....  
podpis Kierownika instytucji



Oświadczamy, że

1. Sprawozdanie Gminnej Biblioteki Publicznej w Leśmierzu za rok 2019, na które składają się:
  - bilans, tj. aktywa i pasywa,
  - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
  - informacja dodatkowasporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.
2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Data: 30.03.2020r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
GBP w LEŚMIERZU

*Agnieszka Wodarczyk*

.....  
(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
w Leśmierzu

KIEROWNIK

*Barbara Manista*

.....  
(Pieczęć i podpis)

Kierownik instytucji



# BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
A		2018	2019	A		2018	2019
I	<b>Aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	I	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	138,99	0,00
1	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	109,07	109,07
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
I	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	0,00	29,92
1	Środki trwałe	0,00	0,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	29,92	-138,99
d)	środki transportu	0,00	0,00	VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	B	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	1 250,14	4 449,74
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	<b>Pozostałe rezerwy</b>	0,00	0,00
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00



b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	1 250,14	4 449,74
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	70
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 240,30	4 388,65
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	1 389,13	4 449,74	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	732,21	543,61
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	732,21	543,61
4	Towary	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	508,09	3 453,44
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	391,60
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	9,84	61,09
b)	inne	0,00	0,00	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				



b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 389,13</b>	<b>4 449,74</b>				
<b>1</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>1 389,13</b>	<b>4 449,74</b>				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 389,13	4 449,74				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 389,13	4 449,74				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>1 389,13</b>	<b>4 449,74</b>				
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>				<b>1 389,13</b>	<b>4 449,74</b>	

30.03.2020

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
GBP W LEŚMIERZU

Agnieszka Wodarczyk

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

30.03.2020

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
w Leśmierzu  
KIEROWNIK

Barbara Maręska

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



(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2018	2019
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>197 491,91</b>	<b>198 133,64</b>
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
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 i przychody na działalność podstawową	197 491,91	198 133,64
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>201 262,31</b>	<b>205 747,39</b>
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	21 838,32	29 619,01
III	Usługi obce	9 211,96	9 644,73
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	137 840,36	135 657,61
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	32 134,67	30 647,54
	– emerytalne	13 436,49	12 876,83
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	237,00	178,50
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>-3 770,40</b>	<b>-7 613,75</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>3 737,17</b>	<b>7 428,67</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	3 737,17	7 428,67
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>-33,23</b>	<b>-185,08</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>63,15</b>	<b>46,09</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	63,15	46,09
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	<b>29,92</b>	<b>-138,99</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	<b>29,92</b>	<b>-138,99</b>

30.03.2020

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
GBP W LEŚMIERZU

Agnieszka Wodarczyk

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

30.03.2020

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
w Leśmierzu  
KIEROWNIK

Barbara Manista

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