

Projekt Uchwały
z dnia 2020 r.

Uchwała Nr
Rady Gminy Ciepłowody
z dnia

W sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Ciepłowodach za 2019 r.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r. poz. 713) art. 53 i art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.)

Rada Gminy Ciepłowody uchwala co następuje:

§ 1

1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Ciepłowodach za 2019 r. 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 sumą bilansową w kwocie 1566,49 zł
 - 2) Rachunku zysków i strat, sporządzonego za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. wykazujący zysk (strata) w kwocie -18.299,36 zł
 - 3) Informacji dodatkowej

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Ciepłowody

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wojciech Mrozek
radca prawny

Uzasadnienie

do Uchwały Nr Rady Gminy Ciepłowody z dnia

Zgodnie z art.18 ust. 2 pkt 15 Ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r. poz. 713) do wyłącznej właściwości rady gminy należy stanowienie w innych sprawach zastrzeżonych do kompetencji rady gminy. Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2019 poz. 351 ze zm.) w art. 53 ust. 1 nakłada obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego jednostki przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego, jakim jest Rada Gminy Ciepłowody.

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019.

jednostka obliczeniowa:

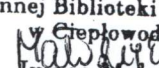
AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe			A	Kapitał (fundusz) własny	1.566,49	19.949,29
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	35.042,49	27.538,32
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe				- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	-33.476,30	7.589,03
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	Należności długoterminowe			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy		
IV	Inwestycje długoterminowe				- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek		
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe		
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
c)	w pozostałych jednostkach				– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		
B	Aktywa obrotowe	1.566,49	19.949,29	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy		
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe			f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek						
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:						
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	1566,49	19.949,29				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe						
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	1566,49	19.949,29				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1566,49	19.949,29				
					PASYWA razem (suma poz. A i B)	1566,49	19.949,29

Główny księgowy

 Barbara Gerlach

p.o. Dyrektora
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Ciepłowodach

 Małgorzata Twona

Rachunek zysków i strat
Sporządzony na dzień 31.12.2019 r.
Gminnej Biblioteki Publicznej w Ciepłowodach

Urząd Gminy Ciepłowody
WPLYNEŁO
12.03.2020
1169
FP
A

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	54.060,00	51.966,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie, zmniejszenie)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	54.060,00	51.966,00
B	Koszty działalności operacyjnej	69.349,03	77.493,45
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	21.230,06	20.512,02
III	Usługi obce	5.828,50	12.125,52
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	34.822,80	36.884,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7.233,67	7.723,56
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	234,02	248,35
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-15.289,03	-25.527,45
D	Pozostałe przychody operacyjne	7.700,00	7.228,09
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	7.000,00	7.200,00
III	Inne przychody operacyjne	700,00	28,09
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych		
II	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-7.589,03	-18.299,36
G	Przychody finansowe		
I	Odsetki		
II	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-7.589,03	-18.299,36
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		

I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk strata brutto	-7.589,03	-18.299,36
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)		
N	Zysk (strata) netto	-7.589,03	-18.299,36

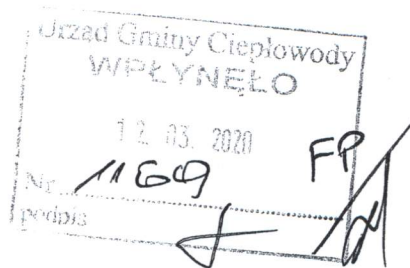
Główny księgowy

.....
(Data i podpis) Barbara Gerlach

p.o. Dyrektora
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Ciepłowodach

.....
(Data i podpis) Twona Małgżięc

G M I N N A
Biblioteka Publiczna
Ciepłowody



Wprowadzenie
do sprawozdania finansowego
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Ciepłowodach
za 2019 r.

1. Nazwa instytucji i adres

Gminna Biblioteka Publiczna w Ciepłowodach
ul. Szkolna 2
57-211 Ciepłowody.
NIP 8871636685
REGON 890522605

2. Organ założycielski

Gmina Ciepłowody

3. Forma prawna

Samorządowa instytucja kultury

4. Organ prowadzący rejestr

Gmina Ciepłowody

Gminna Biblioteka Publiczna została wpisana do Rejestru Instytucji Kultury dnia 02.01.2001 r. pod pozycją nr 1

5. Przedmiot działalności:

- Ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 r. poz. 506 z późn.zm.)

- Ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020 r. poz. 194)

- Statut stanowiący załącznik do Uchwały Rady Gminy Nr 127/XX/2000 z dnia 15.12.2000 r.

Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Ciepłowodach, zgodnie z jej statutem jest rozwijanie i zaspakajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie i rozwijanie kultury.

6. Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. jest sprawozdaniem jednostkowym obejmującym dane dot. Gminnej Biblioteki Publicznej w Ciepłowodach

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania.

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania za 2019 r. Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości

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 2019 poz. 351)

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 r.

c) Ustalenie wyniku finansowego następuje w oparciu o rachunek zysków i strat

- d) Biblioteka 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
7. Gminna Biblioteka Publiczna w Ciepłowodach koszty działalności i zobowiązania pokrywa z otrzymanej dotacji z budżetu Gminy Ciepłowody w wys. 51.966 zł
8. W okresie sprawozdawczym od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. Gminna Biblioteka Publiczna w Ciepłowodach uzyskała przychody w kwocie 54.060 zł plus dotacja z Ministerstwa Kultury 7.200 zł , inne 28,09 zł (usługi ksero) i poniosła koszty na bieżącą działalność statutową w wysokości 77.493,45 zł

9. Specyfikacja przychodów uzyskanych w 2019 r

- dotacja Gminy Ciepłowody – 51.966 zł
- dotacja celowa – 7.200 zł
- inne – 28,09 zł
- Pozostałe środki – 19.949,29 zł (stan na początek roku)

Struktura procentowa przychodów

L.p.	Wyszczególnienie	Rok 2019	%
1.	Dotacja z budżetu Gminy Ciepłowody	51.966	65,66
2.	Dotacja z Ministerstwa kultury	7.200	9,10
3.	Inne	28,09	0,04
4.	Środki na początek roku	19.949,29	25,20
Ogółem przychody		79.143,38	

10. **Struktura zatrudnienia** w Gminnej Bibliotece Publicznej w Ciepłowodach : na dzień 31.12.2019 r. zatrudniała 2 osoby , w tym 1 osoba na podstawie umowy zlecenie
- 1 etat Bibliotekarz Gminnej Biblioteki Publicznej w Ciepłowodach
 - księgową – umowa zlecenie

12. Analiza poniesionych kosztów:

- a) Wynagrodzenia pracowników – 36.884 zł
- b) składki ZUS i Fundusz Pracy – 6.537,90 zł

c) świadczenie urlopowe – 1.185,66 zł

d) zakup usług – 12.125,52 zł

w tym: - usługi bankowe – 490,20 zł

- zapłata za telefon i Internet 984,91 zł

- opłata pocztowa – 122,50 zł

- licencja na program biblioteczny – 2.214 zł

- program antywirus 599,63 zł

- program finansowo księgowy – 2.583 zł

- wynajem zjeżdźalni 300 zł

- strona internetowa – 550 zł

- prenumerata – 968,73 zł

- pełnienie funkcji IODO – 3.198 zł

- wyrobienie pieczętek 104,55 zł

- opłata skarbową – 10 zł

e) zakup materiałów i wyposażenia – 20.512,02 zł

w tym: - zakup książek – 18.200 zł

- zakup mat. biurowych – 960,71 zł

- drukarka – 360 zł

- środki czystości 68,70 zł

- inne (nagrody na konkursy, kwiaty, piasek kinetyczny) – 832,46 zł

- znaczki pocztowe 18,10 zł

- artykuły spożywcze – 72,05 zł

f) delegacje – 248,35 zł

Razem koszty: 77.493,45 zł

Zbiory biblioteczne (w tym zakup nowości wydawniczych)

W Gminnej Bibliotece Publicznej w Ciepłowodach na dzień 31.12.2019 r. księgozbiór liczył 17.556 wol. W roku sprawozdawczym księgozbiór powiększył się o 1402 wol. na kwotę 24.156,06 zł., w tym z zakupu 865 wol. na kwotę 18.200 zł.

W 2019 r. zostały zaksięgowane zbiory, które zostały pominięte w ubiegłych latach na kwotę 51.059,60 zł.

p.o. Dyrektora
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Ciepłowodach
Iwona Matyja