

**Zarządzenie Nr 16/2020**  
**Wójta Gminy Łukta z dnia 27 marca 2020r.**

w sprawie: **zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury-  
Gminnej Biblioteki Publicznej w Łukcie za 2019r.**

Na podstawie art.30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2019r, poz. 506 późn. zmianami) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2019r. poz. 351 z późn. zmianami), zarządzam co następuje:

**§ 1.**

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Łukcie za rok 2019r.

**§ 2.**

Sprawozdanie o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

**§ 3.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**WÓJT**  
  
**mgr inż. Robert Malinowski**

## INFORMACJA

### O PRZEBIEGU WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W ŁUKCIE ZA ROK 2019

Gminna Biblioteka Publiczna jako samorządowa instytucja kultury finansowana jest z budżetu Gminy Łukta. Planowana kwota dotacji w roku 2019 to 187.700,00 zł, natomiast zrealizowana kwota dotacji podmiotowej w roku 2019 to 184.200,00 zł. Gminna Biblioteka Publiczna pozyskała również środki z Biblioteki Narodowej w wysokości 17.080,00 zł

Stan środków pieniężnych na 31.12.2019 roku wynosił 90,67 zł

Gminna Biblioteka Publiczna w Łukcie do 9 lipca 2019 roku zatrudniała 3 pracowników w pełnym wymiarze godzin, z czego jedna z pracownic zatrudniona była przez Powiatowy Urząd Pracy. Zatrudniona została w ramach programu 50 plus. Na wynagrodzenia z pochodnymi planowano 167.080,00 zł natomiast koszty wyniosły 165.198,72 zł.

Na pozostałe wydatki bieżące ( zakup materiałów, książek, opłaty telefoniczne, ) planowano w 2019 roku kwotę 37.700,00 zł, natomiast wydatkowano 35.803,54 zł. Wykonanie poszczególnych kosztów jest następujące:

Wynagrodzenia ze stosunku pracy- **124.353,38 zł**

Wnagrodzenia bezosobowe - **15.178,25 zł**

Składki na ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy- **24.167,09**

Odpis na ZFŚS- **1.500,00 zł**

Zużycie materiałów i energii- **27.217,72 zł** w tym:

- zakup materiałów i wyposażenia- **10.532,72 zł**

- zakup książek- **16.685,00 zł**

Usługi obce ( opłaty telefoniczne, opłaty pocztowe, dostęp do sieci internet, prowizje banowe - **8.221,34 zł**

Pozostałe koszty (podróże służbowe)-**364,48 zł**

Zobowiązania niewymagalne na 31.12.2019 roku wynoszą **2.220,91 zł** w tym:

- z tytułu podatku- **499,00 zł**

- z tytułu ubezpieczeń społecznych- **1.605,14 zł**

- z tytułu dostaw i usług- **116,77 zł**

KIEROWNIK  
Gminnej Biblioteki Publicznej

*Jolanta Szylejko*

**WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ  
W ŁUKCIE ZA 2019 ROK**

**PRZYCHODY**

Lp.	Treść	Plan	Wykonanie	Wykonanie w %
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Dotacje otrzymane z budżetu j.s.t	187.700,00 Zł	184.200,00 Zł	98,14 %
2.	Biblioteka Narodowa	17.080,00 Zł	17.080,00 Zł	100 %
<b>RAZEM PRZYCHODY</b>		<b>204.780,00</b>	<b>201.280,00</b>	<b>98,29 %</b>

**KOSZTY**

Lp.	Treść	Plan	Wykonanie	Wykonanie w %
1.	2.	3.	4.	5.
<b>1.</b>	<b>Wynagrodzenia, w tym:</b>	<b>139.531,63</b>	<b>139.531,63</b>	<b>100%</b>
a)	Wynagrodzenia osobowe pracowników	124.353,38	124.353,38	100%
b)	Wynagrodzenia bezosobowe	15.178,25	15.178,25	100%
<b>2.</b>	<b>Świadczenia, w tym:</b>	<b>27.548,37</b>	<b>25.667,09</b>	<b>93,17%</b>
a)	Składki na ubezpieczenie społeczne	22.444,76	22.345,48	99,56%
b)	Składki na Fundusz Pracy	1.821,61	1.821,61	100 %
c)	Odpis na ZFŚS	3.282,00	1.500,00	45,71%
<b>3.</b>	<b>Zużycie materiałów i energii, w tym:</b>	<b>29.000,00</b>	<b>27.217,72</b>	<b>93,86%</b>
a)	Zakup materiałów i wyposażenia	12.000,00	10.532,72	85,73%
b)	Zakup książek	17.000,00	16.685,00	99,60%
<b>4.</b>	<b>Usługi obce, w tym:</b>	<b>8.300,00</b>	<b>8.221,34</b>	<b>99,06%</b>
a)	Pozostałe usługi obce	6.300,00	6.277,29	99,64%
b)	Opłaty telefoniczne i pocztowe	1.400,00	1.394,81	99,63%
c)	Prowizje bankowe	600,00	549,24	91,54%
<b>5.</b>	<b>Pozostałe koszty, w tym</b>	<b>400,00</b>	<b>364,48</b>	<b>91,12%</b>
a)	Podróże służbowe krajowe	400,00	364,48	91,12%
<b>RAZEM KOSZTY</b>		<b>204.780,00</b>	<b>201.002,26</b>	<b>98,16%</b>

(dane jednostki)

**BILANS**

sporządzony na dzień: 31. XII 2019

jednostka obliczeniowa:

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2019			rok bieżący 2018	rok poprzedni 2019
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>			<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	-8626,55	-11285,14
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	-11000,08	-4862,94
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>			<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
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			<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	2372,53	277,74
d)	środki transportu			<b>VII</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>	8948,96	11675,84
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		
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>				- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
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	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	8918,96	4675,84
	– 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	4964,03	2220,91
	– inne długoterminowe aktywa finansowe		a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
4	Inne inwestycje długoterminowe			– do 12 miesięcy		
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		
B	<b>Aktywa obrotowe</b>		a)	kredyty i pożyczki		
I	<b>Zapasy</b>		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:	381,95	116,77
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	<b>Należności krótkoterminowe</b>		f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych		g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4582,08	2104,14
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy		i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy		4	Fundusze specjalne	5954,93	2454,93
b)	inne		IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>		
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					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	292,11	90,67			
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	292,11	90,67			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	292,11	90,67			
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	292,11	90,67			

KIEROWNIK  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
Jolanta Szylejko

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
w Łukcie  
14-105 Łukta, ul. Kościelna 2B  
tel. 89 647 50 80  
REGON: 519506249. NIP: 741-19-26-412

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 31. XII 2019

(dane jednostki)

(wariant porównawczy) -

jednostka obliczeniowa:

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2019
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		
	- od jednostek powiązanych		
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		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	187 491,17	201 121,26
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	24 441,81	27 211,92
III	Usługi obce	6 727,60	8 221,34
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	130 670,16	139 971,63
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	25 819,56	29 667,09
	- emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	286,34	361,18
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	190 229,00	201 280,00
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	190 229,00	201 280,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	190 229,00	201 280,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>		
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	23 73,97	2 77,74
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	23 73,97	2 77,74