

**Zarządzenie Nr 139/2020
Wójta Gminy Będzino
z dnia 08 lipca 2020 r.**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury tj. Gminnego Ośrodka Kultury w Będzinie, Gminnej Biblioteki Publicznej w Będzinie za rok 2019

Na podstawie art. 30 ust. 1 z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r., poz. 506 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury tj. Gminnego Ośrodka Kultury w Będzinie, Gminnej Biblioteki Publicznej w Będzinie za 2019 rok.

§ 2

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków, zestawienia zmian w funduszu oraz z informacji dodatkowej.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT

Mariusz Jęroniewski

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 7 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnych należy do zadań własnych gminy. Zadania te obejmują sprawy m. in. kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami. Prowadzenie działalności kulturalnej jest zadaniem własnym jednostki samorządu terytorialnego o charakterze obowiązkowym. Reguluje to ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Zgodnie z art. 9 ust. 1 ww. ustawy jednostki samorządu terytorialnego organizują działalność kulturalną, tworząc samorządowe instytucje kultury, dla których prowadzenie takiej działalności jest podstawowym celem utrzymania obiektu, w którym z chwilą wpisu do rejestru uzyskuje odrębną od samorządu osobowość prawną i gospodaruje samodzielnie przydzieloną i nabytą częścią mienia oraz prowadzi samodzielną gospodarkę w ramach posiadanych środków, kierując się zasadami efektywności ich wykorzystania (art. 27). Zgodnie z obowiązkiem wynikającym z art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości kierownik jednostki zapewnia sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego nie później niż w ciągu 3 miesięcy od dnia bilansowego. Sprawozdanie to zgodnie z art. 53 ust. 1 powołanej wyżej ustawy podlega zatwierdzeniu, przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego oraz przedłożeniu we właściwym Urzędzie Skarbowym zatwierdzone sprawozdanie finansowe oraz zarządzenie. Roczne sprawozdanie finansowe składa się z :

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- zestawienia zmian w funduszu,
- informacji dodatkowej.

Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U, z 2020 poz. 194) roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego. Organem zatwierdzającym w przypadku Gminnego Ośrodka Kultury w Będzinie, Gminnej Biblioteki Publicznej w Będzinie jest Gmina Będzino.

Celem wywiązania się z obowiązków nałożonych ww. ustawami sporządzono zarządzenie o zatwierdzeniu sprawozdań finansowych za rok 2019.

1. WPROWADZENIE

Gminny Ośrodek Kultury w Będzinie został powołany na mocy Uchwały Rady Gminy nr IX/72/07 z dnia 28 czerwca 2007r.

1. Nazwa jednostki i siedziba:
Gminny Ośrodek Kultury w Będzinie, Będzino 21, 76-037 Będzino
2. Podstawowy przedmiot działalności:
GOK służy rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb kulturalnych, rekreacyjnych, turystycznych społeczeństwa oraz utrwalaniu tradycji narodowych i patriotycznych.
3. Forma prawna:
Gminny Ośrodek Kultury jest gminną jednostką organizacyjną wpisaną do rejestru prowadzonego przez Gminę Będzino. Organizatorem GOK jest Rada Gminy Będzino, bezpośredni nadzór nad funkcjonowaniem GOK sprawuje Wójt Gminy Będzino.
4. Funkcję Dyrektora w okresie, za jaki sporządzono sprawozdanie finansowe pełnił:
Jerzy Łuczak 01.01.2019 – 31.12.2019
5. Czas działania Gminnego Ośrodka Kultury w Będzinie
Nieograniczony
6. Okres sprawozdawczy:
01.01.2019 – 31.12.2019
7. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu dalszej możliwości kontynuowania działalności oraz w przekonaniu, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.
8. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach uzyskane z wydruków komputerowych oraz ewidencji pomocniczych prowadzonych ręcznie.
9. Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości stosując, jako regułę ceny nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości aktywów.
10. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 3.500,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych
11. Rzeczowe składniki majątku trwałego zużywające się stopniowo, które nie spełniają normatywnych warunków zaliczenia ich do środków trwałych o wartości zakupu nieprzekraczającej 10.000,00 zł umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania
12. Na początek 2019 roku przeksięgowano wartość netto środków trwałych sfinansowanych z dotacji i otrzymanych nieodpłatnie na rozliczenie międzyokresowe.

2. BILANS:

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS samorządowej instytucji kultury sporządzony na dzień 31.12.2019r.		Adresat Urząd Gminy Będzino	
Gminny Ośrodek Kultury w Będzinie Będzino 21 76-037 Będzino					
Numer identyfikacyjny REGON 320400045					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	160 158,82	156 397,29	A. Kapitał (fundusz) własny	160 158,82	156 397,29
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) jednostki	118 177,79	105 445,15
II. Rzeczowe aktywa trwałe	159 820,54	156 355,56	II. Wynik finansowy netto	-12 732,64	-1 257,15
1. Środki trwałe	159 820,54	156 355,56	1. Zysk netto(+)		
1.1. Grunty	46 467,00	46 467,00	2. Strata netto (-)	-12 732,64	-1 257,15
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	113 353,54	109 888,56	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne, maszyny środki transportu			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
2. Inwestycje rozpoczęte(środki trwałe w budowie)			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
III. Należności długoterminowe			B. Fundusze celowe		
2. Długoterminowe aktywa finansowe			C. Zobowiązania długoterminowe		
2.1. Udziały lub akcje			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne		
2.2. Inne długoterminowe aktywa finansowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	25 487,06	22 982,68
B. Aktywa obrotowe	338,28	41,73	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	18 067,56	15 255,55
I. Zapasy			2. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	7 395,79	7 641,84
1. Materiały			3. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	23,71	85,29

II. Należności krótkoterminowe	0,07		4.Zobowiązania wobec budżetu		
1. Z tytułu dostaw i usług	0,07		5.Pozostałe zobowiązania		
2.Z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			II. Fundusze specjalne		
3.Od budżetu			1.Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		
4.Pozostałe należności			2.Inne fundusze		
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	338,21	41,73	E. Rozliczenia międzyokresowe	29 226,61	29 226,61
1. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne na rachunkach	338,21	41,73	I. Inne rozliczenia międzyokresowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			II. Długoterminowe, amortyzacja środków trwałych	29 226,61	29 226,61
			F. Inne pasywa		
Suma aktywów	160 158,82	156 397,29	Suma pasywów	160 158,82	156 397,29

A. Objasnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie pozostałych środków trwałych: 204 519,29zł
2. Gminny Ośrodek Kultury posiada na własność środki trwałe o wartości: 156 355,56zł
 - Grunty (Popowo, Strzepowo, Wierzchomino, Wierzchominko): 46 467,00zł
 - Budynki (Popowo, Strzepowo, Wierzchomino, Wierzchominko): 109 888,56zł

Instytucja posiada zobowiązania niewymagalne wobec budżetu Państwa – ZUS pracodawcy za 12.2019r., oraz zobowiązania wymagalne wobec dostawców usług.

Będzino
(miejscowość)

30.03.2020r.
(data)

Główna Księgowa

mgr Karolina Malinowska
Karolina Malinowska
(sporządził)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury

Jerzy Łuczak
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat samorządowej instytucji kultury sporządzony na dzień 31.12.2019r.	Adresat	
Gminny Ośrodek Kultury w Będzinie Będzino 21 76-037 Będzino Nr identyfikacyjny REGON 320400045			Urząd Gminy Będzino	
		Stan na 31.12.2018r.	Stan na 31.12.2019r.	
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	787 000,00	800 000,00	
	- od jednostek powiązanych			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	787 000,00	800 000,00	
	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowa)			
II.	ujemna)			
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B.	Koszty działalności operacyjnej	857 862,20	828 890,42	
I.	Amortyzacja	4 160,38	3 464,98	
II.	Zużycie materiałów i energii	144 326,37	143 829,61	
III.	Usługi obce	92 325,14	58 500,30	
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	10 480,00	5 130,00	
	- podatki i opłaty			
V.	Wynagrodzenia	495 056,45	503 667,23	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia , w tym:	104 264,45	106 987,55	
	- emerytalne			
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	7 249,41	7 310,75	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-70 862,20	-28 890,42	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	31 423,00	0,00	
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje			
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV.	Inne przychody operacyjne	31 423,00		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III.	Inne koszty operacyjne			
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-39 439,20	-28 890,42	
G.	Przychody finansowe	26 706,47	27 633,27	
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			
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II.	Odsetki, w tym:			
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V.	Inne	26 706,47	27 633,27	
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00	
I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	
	- dla jednostek powiązanych			
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
	- w jednostkach powiązanych			
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV.	Inne			
I.	Zysk (strata) brutto (F +G - H)	-12 732,73	-1 257,15	
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (0,00	0,00	
L.	Zysk (strata) netto (I - J -K)	-12 732,73	-1 257,15	

OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:

1. Gminny Ośrodek Kultury w Będzinie na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową od organizatora. Struktura przychodów:

Lp	Wyszczególnienie	ROK 2017		ROK 2018		ROK 2019	
		wartość w zł	udział %	wartość w zł	udział %	wartość w zł	udział %
1	Dotacja podmiotowa i celowa	749 000,00	96,20	781 000,00	92,41	800 000,00	96,66
2	Przychody finansowe	23 571,20	3,03	26 706,47	3,16	23 980,30	2,90
3	Pozostałe przychody operacyjne	6 000,00	0,77	37 423,09	4,43	3 652,97	0,44
	Razem	778 571,20	100	845 129,56	100	827 633,27	100

2. Rodzajową strukturę kosztów przedstawia poniższa tabela:

Lp	Wyszczególnienie	ROK 2017		ROK 2018		ROK 2019	
		wartość w zł	udział %	wartość w zł	udział %	wartość w zł	udział %
1	Amortyzacja	4 124,98	0,52	4 160,38	0,48	3 464,98	0,42
2	Zużycie materiałów i energii	126 148,88	15,93	144 326,37	16,82	143 829,61	17,35
3	Usługi obce	61 751,41	7,80	92 325,14	10,76	58 500,30	7,06
4	Podatki i opłaty	0,00	0,00	10 480,00	1,22	5 130,00	0,62
5	Wynagrodzenia	491 449,54	62,07	495 056,45	57,71	503 667,23	60,76
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	102 281,32	12,92	104 264,45	12,15	106 987,55	12,91
7	Pozostałe koszty	5 977,58	0,75	7 249,41	0,85	7 310,75	0,88
	Razem	791 733,71	100	857 862,20	100	828 890,42	100

3. Instytucja Kultury wszystkie uzyskane przychody przeznacza na swoje zadania statutowe.

4. Strat i zysków nadzwyczajnych nie poniesiono.

4. ZATRUDNIENIE:

1. W Gminnym Ośrodku Kultury w 2019 roku zatrudnionych było na podstawie umowy o pracę 15 osób:

- Dyrektor – 1 etat,
- Główny Księgowy – 0,75 etatu
- Informatyk – 0,13 etatu
- Konserwator – 1 etat
- Sprzątaczką – 1,5 etatu
- Instruktorzy działalności podstawowej:
 - ◆ DK Będzino – 0,75 etatu
 - ◆ WDK Dobrzyca – 1,5 etatu
 - ◆ DL Tymień – 0,75 etatu

- ◆ Świetlica Strzepowo – 0,5 etatu
- ◆ Świetlica Strachomino – 1,5 etatu
- ◆ DL Mścice – 1,5 etaty

Na podstawie umów cywilnoprawnych zatrudnialiśmy 4 osób:

- ◆ DL Tymień – 1 osoby
- ◆ Świetlica Popowo – 2 osoby
- ◆ Zespół Zalesie – 1 osoba

Załączniki:

Bilans – wydruk z programu R2FK

Rachunek Zysków i Strat – wydruk z programu R2FK

Będzino 30.03.2020r.

Główna Księgowa


mgr Karolina Malinowska

Główna księgowa
Karolina Malinowska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury

Dyrektor
Jerzy Łuczak

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
GMINNY OŚRODEK KULTURY W BĘDZINIE BĘDZINO 21 76-037 BĘDZINO		URZĄD GMINY BĘDZINO	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31.12. 20 19. r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		118 177,79	118 177,79
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		0,00	0,00
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		0,00	12 732,64
2.1. Strata za rok ubiegły			12 732,64
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		118 177,79	105 445,15
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-12 732,64	-1 257,15
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-12 732,64	-1 257,15
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		105 445,15	104 188,00

Główna Księgowa

Kxy
mgr Karolina Majnowska
Główny księgowy

2020.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Ośrodka Kultury
[Podpis]
Kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINNY OŚRODEK KULTURY W BĘDZINIE
1.2	siedzibę jednostki
	Będzino 21
1.3	adres jednostki
	Będzino 21 76-037 Będzino
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	9004Z – Działalność obiektów kulturalnych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 – 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Do wyceny aktywów i pasywów przyjęto według zasad rachunkowości metodę liniową
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
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
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
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze Wynagrodzenia osobowe: 440 207,23 Wynagrodzenia bezosobowe: 63 460,00 Składki na ubezpieczenie społeczne: 84 965,82 Składki na Fundusz Pracy: 5 113,16 Łącznie: 593 746,21 (pięćset dziewięćdziesiąt trzy tysiące siedemset czterdzieści sześć złotych 21/100)
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Główna Księgowa

 (główny księgowy)
 mgr Karolina Malinowska

.....2020-03-30.....
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury

 mgr Jacek Kowalski
 (kierownik jednostki)

MINISTERSTWO FINANSÓW, ul. Światokrzyska 12, 00-916 Warszawa

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna w Będzinie 76-037 Będzino 21	BILANS samorządowej instytucji kultury sporządzony na dzień 31.12.2019 r.	Adresat Urząd Gminy Będzino
Numer identyfikacyjny REGON 4990551734		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na 31.12.2019 r.	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na 31.12.2019 r.
A. Aktywa trwałe			A. Kapitał (fundusz) własny	77,38	502,49
I. Wartości niematerialne i rawne			I. Kapitał (fundusz) jednostki	530,97	77,38
II. Rzeczowe aktywa trwałe			II. Wynik finansowy netto	-453,39	425,11
1. Środki trwałe			1.Zysk netto(+)		
1.1. Grunty			2.Strata netto (-)	-453,59	425,11
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne, maszyny środki transportu			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
2. Inwestycje rozpoczęte(środki trwałe w budowie)			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
III. Należności długoterminowe			B. Fundusze celowe		
2. Długoterminowe aktywa finansowe			C. Zobowiązania długoterminowe		
1.1. Udziały lub akcje			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne		
2.2. Inne długoterminowe aktywa finansowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe		
B. Aktywa obrotowe	77,38	502,49	1.Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
I. Zapasy			2.Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		
1.Materiały			3.Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
II. Należności krótkoterminowe			4.Zobowiązania wobec budżetu		
1. Z tytułu dostaw i usług			5.Pozostałe zobowiązania		
2.Z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			II. Fundusze specjalne		
3.Od budżetu			1.Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		

4. Pozostałe należności			2. Inne fundusze		
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe			E. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne na rachunkach	77,38	502,49	I. Inne rozliczenia międzyokresowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			II. Długoterminowe, amortyzacja środków trwałych		
			F. Inne pasywa		
Suma aktywów	77,38	502,49	Suma pasywów	77,38	502,4

GRUPA KSIĘGOWA

mgr Jolanta Czapka

(główny księgowy)

2020-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej

mgr Danuta Sawicka

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna w Będzinie 76-037 21		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat: Urząd Gminy w Będzinie	
REGON 4990551734		sporządzony na 31.12.2019 r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
				Stan na koniec roku	Stan na koniec roku bieżącego
A	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej			367 730,00	371 380,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów				
II	zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenia - wartość ujemna)				
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			367 730,00	371 380,00
VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych				
B	Koszty działalności operacyjnej			369 928,35	372 169,76
I	Amortyzacja				
II	Zużycie materiałów i energii			69 929,99	58 360,16
III	Usługi obce			19 227,98	20 858,17
IV	Podatki i opłaty			120,00	130,00
V	Wynagrodzenia			229 675,37	238 323,93
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			48 094,96	50 352,35
VII	Pozostałe koszty rodzajowe			3 880,05	4 145,15
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu				
X	Pozostałe obciążenia				
C	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)			-2 198,35	-789,76
D	Pozostałe przychody operacyjne			1 670,00	1 140,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II	Dotacje				
III	Inne przychody operacyjne			1 670,00	1 140,00
E	Pozostałe koszty operacyjne				
I	koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych przeznaczonych na wydziałalnym				
II	Pozostałe koszty operacyjne				
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)			-528,35	350,24
G	Przychody finansowe			74,76	74,87
I	Dywidendy i udziały w zyskach				
II	Odsetki				74,87
III	Inne			74,76	
H	Koszty finansowe				0,00
I	Odsetki				
II	Inne				
I	K. Zysk (strata) brutto (F+G-H)			-453,59	425,11
J	Podatek dochodowy				
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych				
L	Zysk (strata) netto (K - L - M)			-453,59	425,11

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

Opis	Wartość
Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00

główny księgowy

2020-03-27
rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

GŁÓWNA KSIĘGOWA

 mgr Jolanta Gajda

DYREKTOR
 Gminnej Biblioteki Publicznej

 mgr Danuta Sawicka

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna w	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Urząd Gminy w Będzinie	
Numer identyfikacyjny Regon 4990551734	sporządzone na dzień 31.12.2019 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)		2502,24	530,97
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)			
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
I.1.4. Środki na inwestycje			
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
I.1.10. Inne zwiększenia			
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		1971,27	453,59
I.2.1. Strata za rok ubiegły		1971,27	453,59
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
I.2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
I.2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		530,97	77,38
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-453,59	425,11
III.1. zysk netto (+)			425,11
III.2. strata netto (-)		-453,59	
IV. Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych			
V. Fundusz (II+,-III-IV)		77,38	502,49

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Jolanta Gajda

2020-03-27

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej

mgr Danuta Sawicka

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W BĘDZINIE
1.2	siedzibę jednostki
	Będzino 21
1.3	adres jednostki
	Będzino 21 76-037 Będzino
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	9101A – DZIAŁALNOŚĆ BIBLIOTEK
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ul style="list-style-type: none"> • Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym na podstawie przyjętych zasad rachunkowości, wynikających z Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową w programie księgowym Reset2. • Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, stosując jako regułę ceny nabycia. • Rzeczowe składniki majątku trwałego zużywające się stopniowo, które nie spełniają normatywnych warunków zaliczenia ich do środków trwałych o wartości zakupu nieprzekraczające 3.500,00 zł umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Środki trwałe o wartości powyżej 10.000,00 zł amortyzuje się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe przyjęto do użytkowania i stosuje się przez okres przyjęty w przepisach podatkowych i według stawek określonych w tych przepisach – metoda liniowa. • Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania, a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary wycenia się komisyjnie w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości rynkowej. Umorzenie zbiorów bibliotecznych dokonuje się w miesiącu przyjęcia do zbiorów.
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
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Aktualna wartość rynkowa pozostałych środków trwałych w tym zbiorów bibliotecznych i wartości niematerialnych i prawnych przedstawia załączona tabela.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto -
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łącznie 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
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
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – 50.352,35 zł (w tym: Ubezpiec.spół.-40.993,22 zł/FP-1.801,17 zł/ZFŚS-6.435,91 zł/Inne-1.122,05 zł)
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

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

GŁÓWNY KSIĘGOWA

J. Lipman

(główny księgowy)

2020-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej

mgr Barbara Sawicko
(kierownik jednostki)

