

**ZARZĄDZENIE NR 186/2020**  
**WÓJTA GMINY GODZIESZE WIELKIE**

z dnia 12 marca 2020 r.

**w sprawie przyjęcia sprawozdań Biblioteki Publicznej Gminy Godziesze Wielkie za 2019 rok**

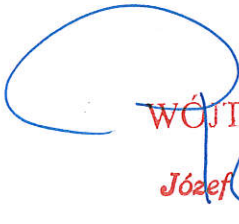
Na podstawie art. 267 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

**§ 1. Przyjmuję sprawozdania Biblioteki Publicznej Gminy Godziesze Wielkie za 2019 rok:**

- 1) sprawozdanie finansowe, obejmujące: bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową, które stanowi załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia;
- 2) sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego (działalności) instytucji kultury, które stanowi załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.** Sprawozdania, o których mowa w § 1 przedstawia się Radzie Gminy Godziesze Wielkie.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

  
**WÓJTA GMINY**  
*Józef Podłużny*

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SAMORZĄDOWEJ IK ZA 2019 ROK

1. Biblioteka Publiczna Gminy Godziesze Wielkie z siedzibą w Godzieszach Wielkich, ul. Ks. Augustyna Kordeckiego 2A, została powołana Uchwałą Nr XX/81/2004 Rady Gminy Godziesze Wielkie z dnia 27 kwietnia 2004 roku z póź. zm.
2. BPG Godziesze Wielkie wpisana jest w prowadzonym przez Organizatora – Radę Gminy Godziesze Wielkie - Rejestrze Instytucji Kultury, data wpisu do rejestru: 30 kwietnia 2004 roku, pod pozycją nr 1. Bezpośredni nadzór nad IK sprawuje Wójt Gminy Godziesze Wielkie.
3. BPG Godziesze Wielkie jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną. NIP 968 08 63 324 REGON 251643261
4. Podstawowym przedmiotem działalności Biblioteki Publicznej Gminy Godziesze Wielkie jest zaspokajanie potrzeb oświatowych, kulturalnych i informacyjnych mieszkańców Gminy Godziesze Wielkie oraz uczestniczenie w upowszechnianiu wiedzy i kultury.
5. Czas działania Biblioteki Publicznej Gminy Godziesze Wielkie: nieograniczony.
6. Księgi rachunkowe Biblioteki Publicznej Gminy Godziesze Wielkie prowadzone są zgodnie z zawartym 04 stycznia 2016 roku porozumieniem w sprawie zasad i zakresu obsługi finansowo-księgowej w siedzibie jednostki obsługującej, tj. Urzędzie Gminy Godziesze Wielkie, ul. 11 Listopada 10 w Godzieszach Wielkich.
7. Okres sprawozdawczy: 01.01.2019 – 31.12.2019r.
8. BPG Godziesze Wielkie sporządza roczne sprawozdanie finansowe obejmujące: bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową.
9. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności przez IK.
10. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:
- 10.1 Zasady wyceny aktywów i pasywów:
  1. Wartości niematerialne i prawne  
Do wartości i równej 10 000,00 zł umarza się w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania, a powyżej wartości 10 000,00 zł amortyzuje wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku, metodą liniową od następnego miesiąca, po miesiącu, w którym przyjęto wartości niematerialne i prawne do używania. Wszelkie aktualizacje oprogramowania (licencji) będącego wartościami niematerialnymi i prawnymi podlegają odniesieniu bezpośrednio w koszty.
  2. Środki trwałe  
Do wartości i równej 10 000,00 zł zwane pozostałymi - umarza się w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania np. książki, meble, dywany i inne o charakterze wyposażenia.  
Nie podlegają ewidencji ilościowo -wartościowej na koncie 013 pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej poniżej 500,00 zł, z wyjątkiem środków trwałych, a w szczególności mebli, których okres użytkowania zakłada się powyżej roku. Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej mieszczące się w przedziale 500 zł do 10 000,00 zł obejmowane są dodatkową ewidencją szczegółową ilościowo-wartościową w prowadzonych przez jednostkę księgach inwentarzowych.  
Odpisy amortyzacyjne środków trwałych o wartości powyżej 10 000,00 zł jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, metodą liniową jednorazowo za okres całego roku, od miesiąca następnego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do używania.
- 10.2 Ustalenie wyniku finansowego.  
Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.
- 10.3 Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2019 poz.351 z późn. zm.) według załącznika nr 1 do tej ustawy.

Dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki jako kwoty istotne traktowano te kwoty, które przekroczyły 0,5 % przychodów łącznie z dotacjami otrzymanymi w związku z prowadzoną działalnością.

Godziesze Wielkie, dn. 11.03.2020 r.

Sporządził:

Zatwierdził:

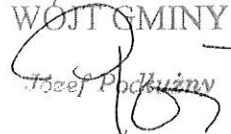
Agnieszka Kościelak

Józef Podłużny

.....  
/ księgowy/

.....  
/kierownik jednostki obsługującej/

INSPEKTOR  
  
Agnieszka Kościelak

WÓJT GMINY  
  
Józef Podłużny

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY GODZIESZE WIELKIE UL. KS. A. KORDECKIEGO 2A 62-872 GODZIESZE MAŁE	<b>BILANS</b> sporządzony na dzień 31.12.2019 roku  jednostka obliczeniowa: zł	Adresat  WÓJT GMINY GODZIESZE WIELKIE
		Nr statystyczny - REGON  251643261
		Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. AKTYWA TRWAŁE	7 747,60	1 936,90	A. FUNDUSZ / KAPITAŁ WŁASNY	0,65	0,65
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz podstawowy instytucji	0,18	0,18
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7 747,60	1 936,90	II. Fundusz zapasowy (rezerwowany)	0,30	0,47
1. Środki trwałe	7 747,60	1 936,90	III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1.1. Grunty, w tym prawa wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00	IV. Zysk netto	0,17	0,00
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	V. Strata netto	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	7 747,60	1 936,90	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	7 747,60	1 936,90
1.4. Inne środki trwałe	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (Inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
III. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	7 747,60	1 936,90
B. AKTYWA OBROTOWE	0,65	0,65	1. Inne rozliczenia międzyokresowe	7 747,60	1 936,90
I. Zapasy	0,00	0,00	1.1. długoterminowe	1 936,90	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	1.2. krótkoterminowe	5 810,70	1 936,90
III. Inwestycje krótkoterminowe	0,65	0,65			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,65	0,65			
1.1 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,65	0,65			
SUMA AKTYWÓW	7 748,25	1 937,55	SUMA PASYWÓW	7 748,25	1 937,55

Godziesze Wielkie, dn. 11.03.2020 r.

Sporządził :

Agnieszka Kościelak

/ księgowa /

INSPEKTOR  
*AK*  
Agnieszka Kościelak

Zatwierdził :

Józef Podlužny

/ kierownik jednostki obsługującej /

WÓJT GMINY  
*JP*  
Józef Podlužny

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY GODZIESZE WIELKIE UL. KS. A. KORDECKIEGO 2A 62-872 GODZIESZE MAŁE</b>	<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2019 roku</b>  jednostka obliczeniowa: zł	Adresat <b>WÓJT GMINY GODZIESZE WIELKIE</b>
Numer identyfikacyjny - REGON  251643261		Wysłać bez pisma przewodniego

Treść	Stan na koniec roku	
	roku pop.	roku bież.
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	120 875,00	142 461,00
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 na finansowanie działalności podstawowej	115 000,00	135 000,00
VI. Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	5 875,00	7 461,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	126 820,70	148 290,70
I. Amortyzacja	5 810,70	5 810,70
II. Zużycie materiałów i energii	2 006,79	3 332,59
III. Usługi obce	11 242,78	10 652,48
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	70 645,20	89 000,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników, w tym: - Emerytalne	15 616,87 6 829,41	16 380,01 7 808,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	21 498,36	23 114,92
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	-5 945,70	-5 829,70
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	5 945,70	5 829,70
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	5 945,70	5 829,70
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	0,00	0,00
<b>G. Przychody finansowe</b>	0,17	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,17	0,00
III. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	0,17	0,00
<b>J. Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L. Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	0,17	0,00

Godziesze Wielkie, dn. 11.03.2020 r.

Sporządził :

Agnieszka Kościelak

/ księgowa /

INSPEKTOR  
*AK*  
Agnieszka Kościelak

Zatwierdził :

Józef Podłużny

/ kierownik jednostki obsługującej /

WÓJT GMINY  
*Józef Podłużny*

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń zawiera zał. nr 1 i nr 2
- 1.2. Dane dotyczące zmian w funduszu Instytucji Kultury zawiera zał. nr 3
- 1.3. Propozycja podziału zysku/ pokrycia straty za rok 2019 – nie dotyczy.
- 1.4. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów zawiera zał. nr 4

### II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

- 2.1. Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży i zrównane z nimi.  
W 2019 roku jednostka nie osiągnęła przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów. Źródłem przychodu były: dotacja podmiotowa od Organizatora w wysokości 135.000,00 zł oraz dotacja celowa na działalność podstawową z Biblioteki Narodowej na program „Zakup nowości wydawniczych dla bibliotek” w kwocie 7 461,00 zł.
- 2.2. W roku 2019 jednostka osiągnęła zysk/stratę w wysokości 0,00 zł.
- 2.3. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto zawiera zał. nr 5

### III. Umowy i istotne transakcje oraz niektóre zagadnienia osobowe

- 3.1. Zawarte przez jednostkę umowy nie mają wpływu na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy.
- 3.2. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w przeliczeniu na pełne etaty.  
Przeciętne zatrudnienie na umowę o pracę wyniosło 2 osoby, w tym w przeliczeniu na pełne etaty 1,5.
- 3.2. Informacje o wynagrodzeniu pracowników wypłaconym za rok obrotowy.  
Koszty wynagrodzeń osobowych brutto w 2019 roku wyniosły: 89 000,00 zł. Jednostka w roku obrotowym nie poniosła kosztów wynagrodzeń bezosobowych.
- 3.3. Informacja o wykorzystaniu usług bibliotecznych.
  1. W Bibliotece Publicznej Gminy Godziesze Wielkie liczba wypożyczeń i udostępnień księgozbioru w ciągu roku: na zewnątrz 8167 na miejscu 268,
  2. W Bibliotece Publicznej Gminy Godziesze Wielkie - Filia w Woli Droszewskiej liczba wypożyczeń i udostępnień księgozbioru w ciągu roku: na zewnątrz 5250 na miejscu 0.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie załącznika nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości ( Dz.U. 2019 poz. 351 j.t. ze zm. )

Pominięte pozycje sprawozdania finansowego nie wystąpiły w instytucji kultury.

Godziesze Wielkie, dn. 11.03.2020 r.

Sporządził:

Agnieszka Kościelak

.....  
księgowy

Agnieszka Kościelak

Zatwierdził:

Józef Podlužny

.....  
WÓJT GMINY  
Kierownik jednostki obsługującej

Józef Podlužny

BPG Godziesze Wielkie  
SZCZEGÓLNOY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WNIP ORAZ ZBIORÓW

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2019 r.	ROZCHODY								Stan końcowy na 31 grudnia 2019 r.
		z dotacji podmiotowej	z dotacji celowej na działalność bieżącą	darowizny	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne		
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	19 369,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 369,00
V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem środki trwałe konto 010	19 369,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 369,00
Środki trwałe na koncie 013	57 925,78	2 789,99	0,00	0,00	5 130,90	0,00	0,00	0,00	0,00	55 584,87
WNIP konto 020	3 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600,00
Zbiory biblioteczne konto 014	292 458,10	12 000,00	7 461,00	0,00	2 137,69	0,00	0,00	0,00	0,00	309 781,41
Ogółem aktywa trwałe	373 352,88	14 789,99	7 461,00	0,00	7 268,59	0,00	0,00	0,00	0,00	388 335,28

Godziesze Wielkie, dn. 11.05.2020 r.

Sporządził:

Agnieszka Kościelak

/ księgowa /


  
 INSPEKTOR  
 Agnieszka Kościelak

Zatwierdził:

Józef Podluzny

/ kierownik jednostki obsługującej /


  
 WOJTOMINY  
 Józef Podluzny

Załącznik nr 2 do Dodatkowej informacji i objaśnień

**BPG Godziesze Wielkie**  
**UMORZENIE ŚRODKÓW TRAWYŁYCH, WNIP ORAZ ZBIORÓW BIBLIOTECZNYCH**

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2019 r.	ZWIĘKSZENIA				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2019 r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne		
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	11 621,40	5 810,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 432,10
V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem środki trwałe amortyzowane stopniowo	11 621,40	5 810,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 432,10
Środki trwałe amortyzowane w 100 %	57 925,78	2 789,99	0,00	0,00	5 130,90	0,00	0,00	0,00	0,00	55 584,87
WNIP	3 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600,00
Zbiory biblioteczne amortyzowane w 100 %	292 458,10	19 461,00	0,00	0,00	2 137,69	0,00	0,00	0,00	0,00	309 781,41
Ogółem	365 605,28	28 061,69	0,00	0,00	7 268,59	0,00	0,00	0,00	0,00	386 398,38

Godziesze Wielkie, dn. 11.03.2020 r.

Sporządził:

Agnieszka Kościelak

*ksiegowa /*

**INSPEKTOR**

*EM*  
Agnieszka Kościelak

Zatwierdził:

Józef Podluzny

/ kierownik jednostki obsługującej

**WOJTGMINY**  
Józef Podluzny



Załącznik nr 3 do Dodatkowej informacji i objaśnień

**BPG Godziesze Wielkie  
ZMIANY STANU FUNDUSZY W 2019 ROKU**

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwowy	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	0,18	0,30	0,48
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,17	0,17
- podział zysku	0,00	0,17	0,17
- inne	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	0,18	0,47	0,65

Godziesze Wielkie, dn. 11.03.2020 r.

Sporządził:

Agnieszka Kościelak

/ Księżowa /

INSPEKTOR

Agnieszka Kościelak

Zatwierdził:

Józef Podlužny

/ Kierownik Jednostki Oświaty /

Józef Podlužny

BPG Godziszewo Wielkie  
ROZLICZENIA MIEDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW MAJĄTKU TRWAŁEGO

Załącznik nr 4 do Dodatkowej informacji i objaśnień

Nr konta	Tytuł	stan na b.o.	Zwiększenia z tyt. przeksięgnięć na rozl. krótkotermin.	zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia (przeksięgnięć na rozl. krótkotermin.)	Stan na koncie roku 2019	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe	Pow. 1 - 3 lat	pow. 4 - 5 lat	pow. 5 lat
846-1-1	dot. cel. IK - zespoły komputerowe	4 938,90	1 646,30	4 938,90	0,00	1 646,30	1 646,30	0,00	0,00	0,00	0,00
846-1-2	dot. cel. IK - zespoły komputerowe	1 646,30	0,00	0,00	1 646,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
846-2-1	dot. cel. Organizator zespoły komputerowe	871,80	290,60	871,80	0,00	290,60	290,60	0,00	0,00	0,00	0,00
846-2-2	dot. celowa Organizator zespoły komputerowe	290,60	0,00	0,00	290,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem:</b>		7 747,60	1 936,90	5 810,70	1 936,90	1 936,90	1 936,90	0,00	0,00	0,00	0,00

Godziszewo Wielkie, dn. 11.03.2020 r.

Sporządził:

Agnieszka Koscielak

Księgowa

INSPEKTOR  
Agnieszka Koscielak

Zatwierdził:

Józef Poduszny

Kierownik jednostki obsługującej  
WOJEWÓDZKI URZĄD  
Józef Poduszny

**BPG Godziesze Wielkie**  
**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym**  
**(zyskiem, stratą) brutto**


<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Przychody z innych źródeł</i>
<b>A. Zysk/strata brutto za dany rok</b>	<b>0,00</b>
<b>B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice między zyskiem/stratą dla celów bilansowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) w tym:</b>	<b>148 271,70</b>
1. Otrzymane dotacje podmiotowe i celowe z budżetu na działalność bieżącą	142 461,00
2. Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	5 810,70
<b>C. Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>
<b>E. Koszty NKUP trwałe różnice w tym:</b>	<b>148 271,70</b>
1. amortyzacja od aktywów sfinansowanych dotacjami	5 810,70
2. koszty sfinansowane dotacjami	142 461,00
<b>F. Koszty NKUP z bieżącego okresu do podatku</b>	<b>0,00</b>
<b>G. Koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>
<b>H. Strata z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:</b>	<b>0,00</b>
1. Dochód przeznaczony na cele statutowe	0,00
<b>J. Podstawa opodatkowania</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>

Godziesze Wielkie, dn. 11.03.2020 r.

Sporządził:

Agnieszka Kościelak

/ księgowa /

INSPEKTOR  
  
 Agnieszka Kościelak

Zatwierdził:

Józef Podłużny

WOJTY GMINY  
 Józef Podłużny

/ kierownik jednostki obsługującej /

WOJTY GMINY  
  
 Józef Podłużny

Godziesze Wielkie, dn. 10.01.2020 r.

## **Część opisowa – Sprawozdanie roczne z wykonania Planu finansowego Biblioteki Publicznej Gminy Godziesze Wielkie za rok 2019**

### **PRZYCHODY – wg źródeł**

#### **Dotacja podmiotowa**

Zgodnie z Uchwałą Nr III/24/2018 r. z dnia 21 grudnia 2018 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Godziesze Wielkie na rok 2019, samorządowej instytucji kultury przyznano dotację podmiotową w kwocie 135.000,00 zł.

Na dzień 31.12.2019 r. jednostka otrzymała dotację w wysokości 135.000,00 zł, co stanowi 100% planu.

Dotacja została wykorzystana na pokrycie bieżących wydatków działalności jednostki.

#### **Dotacja celowa z Biblioteki Narodowej**

Zgodnie z umową Nr BN/1244/2019 z dnia 27.08.2019 r. jednostce przyznano dotację w ramach programu Biblioteki Narodowej "Priorytet 1 - Zakup nowości wydawniczych do bibliotek publicznych" w wysokości 7.461,00 zł.

Na dzień 31.12.2019 r. dotację wykorzystano w 100%.

#### **Przychody własne - odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym**

Na dzień 31.12.2019 r. odsetki wyniosły 0,00 zł.

#### **Wynagrodzenie z tytułu terminowego wpłacania podatku dochodowego do Urzędu Skarbowego**

Na dzień 31.12.2019 r. jednostka otrzymała wynagrodzenie z tytułu terminowego odprowadzania podatku dochodowego do Urzędu Skarbowego w wysokości 19,00 zł, które wykorzystano w 100%.

**RAZEM PRZYCHODY**

**142.480,00 zł**

### **KOSZTY – wg rodzajów**

#### **Wynagrodzenia**

Koszty wynagrodzeń pracowników Biblioteki na dzień 31.12.2019 r. wyniosły 89.000,00 zł, co stanowi 100% planu. Jednostka w danym okresie zatrudniała dwóch pracowników działalności podstawowej, w tym jeden na pełny etat, drugi na 1/2 etatu.

#### **Inne świadczenia**

Koszty innych świadczeń związanych z zatrudnieniem pracowników Biblioteki na dzień 31.12.2019 r. wyniosły 2.035,95 zł, co stanowi 100 % planu. Na powyższe koszty składają się: ekwiwalent za pranie odzieży roboczej, materiały zakupione zgodnie z przepisami BHP, świadczenia urlopowe dla pracowników.

### **Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy**

Koszty składek na ubezpieczenie społeczne na dzień 31.12.2019 r. wyniosły 14.344,06 zł, co stanowi 100 % planu. Natomiast koszty składek na Fundusz Pracy na dzień 31.12.2019 r. wyniosły 0,00 zł, co stanowi 0,00% planu.

### **Materiały i wyposażenie**

Koszty zakupu materiałów i wyposażenia na dzień 31.12.2019 r. wyniosły 6.122,58 zł., co stanowi 100,00 % planu. Opisywane koszty to koszty: zakupu materiałów biurowych, materiałów eksploatacyjnych do drukarek, przedłużenia licencji na oprogramowanie antywirusowe, zakupu dodatkowego wyposażenia w meble biblioteczne, zakupu laserowego urządzenia wielofunkcyjnego.

### **Zakup książek**

Koszt zakupu księgozbioru dla Biblioteki i Filii Bibliotecznej na dzień 31.12.2019 r. wyniósł 19.461,00 zł, co stanowi 100 % planu.

### **Usługi obce**

Koszty usług obcych na dzień 31.12.2019 r. wyniosły 4.896,08 zł, co stanowi 99,99 % planu.

Na powyższe koszty składają się przede wszystkim: koszty zakupu usług telekomunikacyjnych (telefon, Internet), przegląd i konserwacja systemu alarmowego, przegląd sprzętu przeciwpożarowego, naprawa i serwisowanie sprzętu komputerowego, koszty działalności kulturalnej (spotkanie autorskie dla dzieci z pisarką Magdaleną Zarębską)) oraz koszty za realizację zadań w zakresie IOD.

### **Oplata z tytułu najmu lokalu**

Koszty związane z opłatą najmu lokali (lokalu BPG Godziesze Wielkie i Filii Bibliotecznej w Woli Droszewskiej) na dzień 31.12.2019 r. wyniosły 5.756,40 zł, co stanowi 100 % planu.

### **Podróże służbowe**

Koszty związane z podróżami służbowymi na dzień 31.12.2019 r. wyniosły 90,19 zł, co stanowi 100% planu.

### **Pozostałe koszty**

Pozostałe koszty na dzień 31.12.2019 r. wyniosły 773,74 zł. Powyższe koszty obejmują opłaty i prowizje bankowe oraz koszty ubezpieczenia sprzętu elektronicznego i księgozbioru.

Dotację podmiotową za rok 2019 jednostka wykorzystwała w całości.

**RAZEM KOSZTY**

**142.480,00 zł**

Plan finansowy Biblioteki nie zawierał planu remontów i konserwacji środków trwałych. Realizacja planu w 2019 roku przebiegała prawidłowo.

Na dzień 31.12.2019 r. jednostka posiadała na rachunku bankowym 0,65 zł niewykorzystanych środków pieniężnych.

## Informacja o stanie należności i zobowiązań Biblioteki Publicznej Gminy Godziesze Wielkie na dzień 31.12.2019 r.

### Należności

Na dzień 31.12.2019 r. Biblioteka Publiczna Gminy Godziesze Wielkie posiadała środki pieniężne na rachunku bankowym w kwocie 0,65 zł, które nie stanowią należności wymagalnych.

### Zobowiązania

Na dzień 31.12.2019 r. Biblioteka Publiczna Gminy Godziesze Wielkie nie posiadała zobowiązań, w tym zobowiązań wymagalnych.

Sporządziła:

Kierownik Biblioteki

Data i podpis 10.01.2020r. ....

Anna Zińska

# SPRAWOZDANIE ROCZNE

## Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO

BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ GMINY GODZIESZE WIELKIE  
na dzień 31.12.2019 r.

URZĄD GMINY  
GODZIESZE WIELKIE

DATA WYKONANIA: 01-10

PODPIS: J. Podluzny 22/1/2020

Na dzień 01.01.2019 roku Biblioteka Publiczna Gminy Godziesze Wielkie posiadała środki pieniężne na rachunku bankowym w kwocie 0,65 zł.

### A. PRZYCHODY

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan /w zł/	Wykonanie /w zł/	%
1.	Dotacja podmiotowa z budżetu Gminy Godziesze Wielkie	135 000,00	135 000,00	100,00
2.	Dotacja celowa z Biblioteki Narodowej	7 461,00	7 461,00	100,00
3.	Przychody własne- odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym	0,00	0,00	0,00
4.	Wynagrodzenie z tytułu terminowego wpłacenia podatku dochodowego do Urzędu Skarbowego	19,00	19,00	100,00
	<b>RAZEM</b>	<b>142 480,00</b>	<b>142 480,00</b>	<b>100,00</b>

### B. KOSZTY

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan /w zł/	Wykonanie /w zł/	%
1.	Wynagrodzenia	89.000,00	89.000,00	100,00
2.	Inne świadczenia	2.035,95	2.035,95	100,00
3.	Składki na ubezpieczenia społeczne	14.344,06	14.344,06	100,00
4.	Składka na Fundusz Pracy	0,00	0,00	100,00
5.	Materiały i wyposażenie	6.122,58	6.122,58	100,00
6.	Zakup książek	19.461,00	19.461,00	100,00
7.	Usługi obce	4.896,73	4.896,08	99,99
8.	Opłaty z tytułu najmu lokalu	5.756,40	5.756,40	100,00
9.	Podróże służbowe	90,19	90,19	100,00
10.	Pozostałe koszty	773,74	773,74	100,00
	<b>RAZEM</b>	<b>142 480,65</b>	<b>142 480,00</b>	<b>100,00</b>

Na dzień 31.12.2019 roku Biblioteka Publiczna Gminy Godziesze Wielkie posiadała środki pieniężne na rachunku bankowym w kwocie 0,65 zł, które nie stanowią należności wymagalnych. Nie posiadała zobowiązań, w tym zobowiązań wymagalnych.

Godziesze Wielkie, dn. 10.01.2020 roku

Kierownik Bibliotek  
*[Podpis]*  
.....  
(podpis i pieczęć organu sporządzającego)

**WÓJT GMINY**  
*[Podpis]*  
**Józef Podluzny**

### Uzasadnienie

#### do zarządzenia Nr 186/2020 Wójta Gminy Godziesze Wielkie dnia 12 marca 2020 r. w sprawie przyjęcia sprawozdań Biblioteki Publicznej Gminy Godziesze Wielkie za 2019 rok

Zgodnie art. 265 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) Kierownik Biblioteki Publicznej Gminy Godziesze Wielkie przedłożył Wójtowi Gminy Godziesze Wielkie sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego za rok 2019 w szczególności nie mniejszej niż w planie finansowym.

Zgodnie art. 267 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) Wójt Gminy Godziesze Wielkie przedstawia Radzie Gminy Godziesze Wielkie sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego (działalności) Biblioteka Publiczna Gminy Godziesze Wielkie za 2019 rok w terminie do dnia 31 marca 2019 roku.

W związku z powyższym podjęcie niniejszego zarządzenia jest uzasadnione.

WÓJT GMINY  
Józef Podkościelny