

**Zarządzenie Nr 62/2020**  
**Wójta Gminy Tomaszów Mazowiecki**  
**z dnia 22 czerwca 2020 roku**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji  
kultury – Biblioteki Publicznej w Smardzewicach za rok 2019**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późniejszymi zmianami) zarządzam, co następuje:

**§1.** Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Biblioteki Publicznej w Smardzewicach za rok 2019.

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

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

**Wójt Gminy**  
  
**Franciszek Szmigiel**

SPRAWA WYKONANIA...  
w Smardzewicach  
ul. Główna 16/18 21-050 Smardzewice

Wpł. data 20.03.2020  
2905 RF  
Wójt Gminy Tomaszów Mazowiecki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS				Adresat	
Gmina Biblioteka Publiczna w Smardzewicach ul. Główna 16/18		Instytucji kultury				Wójt Gminy Tomaszów Mazowiecki	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31.12.2019r.					
AKTYWA		Stan na początek 01.01.2019 roku	Stan na koniec 31.12.2019 roku	PASYWA		Stan na początek 01.01.2019 roku	Stan na koniec 31.12.2019 roku
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>45 940,89</b>	<b>44 344,32</b>	<b>A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY</b>		<b>49 086,17</b>	<b>46 492,47</b>
I. Wartości niematerialne i prawne		207,48	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy		60 050,00	49 086,17
1.	koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		0,00	0,00
2.	Wartość firmy			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		45 733,41	44 344,32	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0,00	0,00
1.	Środki trwałe	45 733,41	44 344,32	- tworzenie 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 i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	45 733,41	44 344,32	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	0,00
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	VI. Zysk (strata) netto		-10 963,83	-2 593,70
d)	Środki transportu	0,00	0,00	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
e)	Inne środki trwałe	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		1 562,83	1 477,87
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych			- długoterminowa		0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- krótkoterminowa		0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	- długoterminowe			
1.	Nieruchomości			- krótkoterminowe		0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne			III. Zobowiązania długoterminowe		-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 i akcje			3. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
	- 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	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe			
	- udziały i akcje			e) inne			
	- inne papiery wartościowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe		1 562,83	1 477,87
	- udzielone pożyczki			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy			
	- udziały i akcje			- powyżej 12 miesięcy			
	- inne papiery wartościowe			b) inne			
	- udzielone pożyczki			2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		1 562,83	1 476,87
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o o okresie wymagalności:			
4.	Inne inwestycje długoterminowe			- do 12 miesięcy		1 562,83	1 476,87
				- powyżej 12 miesięcy			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	b) inne			
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		0,00	1,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>4 708,11</b>	<b>3 626,02</b>	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
I.	Zapasy	3 080,00	1 040,00				

AKTYWA		Stan na początek 01.01.2019 roku	Stan na koniec 31.12.2019 roku	PASYWA	Stan na początek 01.01.2019 roku	Stan na koniec 31.12.2019 roku
1.	Materiały	3 080,00	1 040,00	c) inne zobowiązania finansowe		0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe			- do 12 miesięcy	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	189,20	f) zobowiązania wekslowe		
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	1,00
	- do 12 miesięcy			i) inne	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy			4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
b)	inne			IV. Rozliczenia międzyokresowe	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
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	- długoterminowe	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00			
III.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	189,20			
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	189,20			
	- do 12 miesięcy	0,00	189,20			
	- powyżej 12 miesięcy		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			
III.	inwestycje krótkoterminowe	1 103,77	1 869,37			
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 103,77	1 869,37			
a)	w jednostkach powiązanych					
	- udziały i akcje					
	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	- udziały i akcje					
	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 103,77	1 869,37			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 103,77	1 869,37			
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
	- inne aktywa pieniężne					
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	524,34	527,45			
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
AKTYWA RAZEM		50 649,00	47 970,34	PASYWA RAZEM	50 649,00	47 970,34

1	umorzenie śr. trwałych	11.219,47
2	umorzenie wart.niem. i prawnych	58.984,79
3	umorzenie poz. śr.trwałych	197.124,26
4	umorzenie zbiorów bibliotecznych	374.804,37

.....  
Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Krawczyk

2020-03-25  
rok, miesiąc, dzień

.....  
Kierownik jednostki

.....  
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki ( wariant porównawczy ) Instytucji kultury sporządzony na dzień 31.12. 2019 r.	Adresat	
Nr identyfikacyjny REGON			Stan na koniec 2018r.	Stan na koniec 2019 r
Gminna Biblioteka Publiczna w Smardzewicach			Wójt Gminy Tomaszów Mazowiecki	
100632145				
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>388 372,26</b>	<b>403 700,00</b>	
	- od jednostek powiązanych			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie -			
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	388 272,26	403 700,00	
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>402 099,16</b>	<b>408 386,32</b>	
I.	Amortyzacja	3 879,84	1 596,57	
II.	Zużycie materiałów i energii	89 691,91	73 902,43	
III.	Usługi obce	25 230,65	27 722,38	
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	691,00	779,00	
	- podatek akcyzowy			
V.	Wynagrodzenia	230 510,12	249 063,13	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia , w tym	51 532,53	49 714,59	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	563,11	5 608,22	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>-13 726,90</b>	<b>-4 686,32</b>	
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 507,97</b>	<b>116,00</b>	
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje			
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV.	Inne przychody operacyjne	2 507,97	116,00	
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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>-11 218,93</b>	<b>-4 570,32</b>	
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>255,10</b>	<b>1 976,62</b>	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:			
a)	- od jednostek powiązanych, w tym:			
	- w których jednostek posiada zaangażowanie w kapitale			
b)	- od jednostek pozostałych, w tym:			
	- w których jednostek posiada zaangażowanie w kapitale			
II.	Odsetki, w tym:	135,06	267,63	
	- od jednostek powiązanych			
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	- w jednostkach powiązanych			
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V.	Inne	120,04	1 708,99	
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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>	<b>-10 963,83</b>	<b>-2 593,70</b>	

		Stan na koniec 2018r.	Stan na koniec 2019 r
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku ( zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk ( strata) netto (I - J - K)	-10 963,83	-2 593,70

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Małgorzata Krasońka*

.....  
Główny księgowy

2020-03-25

.....  
rok, miesiąc, dzień

.....  
.....  
.....

*Małgorzata Krasońka*  
.....  
Kierownik jednostki

## INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Gminnej Biblioteki Publicznej

w Smardzewicach za rok 2019

ul. Główna 16/18

NIP: 773-24-26-707

REGON 100632145

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Smardzewicach, 97-213 w Smardzewicach, ul. Główna 16/18.

Gminna Biblioteka Publiczna w Smardzewicach została utworzona na podstawie Uchwały Nr XXIV/145/2008 Rady Gminy Tomaszów Mazowiecki z dnia 18 grudnia 2008r. Jest samorządową instytucją kultury Gminy Tomaszów Mazowiecki. Organizatorem Biblioteki jest Gmina Tomaszów Mazowiecki. Bezpośredni nadzór nad Biblioteką sprawuje Wójt Gminy Tomaszów Mazowiecki. Nadzór merytoryczny nad Biblioteką pełni Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna w Tomaszowie Mazowieckim.

2. Przedmiotem działalności jest gromadzenie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych, rozwijanie i zaspakajanie potrzeb czytelników. Biblioteka dba o sprawne funkcjonowanie sieci bibliotecznej i systemu informatycznego na terenie gminy.

3. Gminna Biblioteka Publiczna jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora pod Nr 1/2009.

4. Czas działania jednostki jest nieograniczony.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.

5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu dalszej kontynuacji działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.

6. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach, uzyskane zostały z wydruków komputerowych oraz ewidencji pomocniczych prowadzonych ręcznie.

7. 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.

8. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Środki trwałe o wartości początkowej do 3,500,00zł. amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytku.

9. 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 następuje w miesiącu przyjęcia do zbiorów.

### **DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

Zgodnie z Ustawą o Rachunkowości obejmują w szczególności:

I. Informacja o stanie mienia na dzień 31.12.2019r.

Lp.	Rodzaj mienia	Wartość ogółem (zł)	Prawa własności	użyczenia	posiadanie	Zmiany stanu mienia (+)(-)
1	Grunty	21.000,00		21.000,00		
2	Budynki i lokale	568.624,30		568.624,30		
3	Obiekty Inżynierii Lądowej i Wodnej	55.563,79	55.563,79			
4	Kotły i maszyny energetyczne					
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	92.141,79	92.141,79			+9.975,80 -5.058,95
6	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty					
7	Urządzenia techniczne	26.403,75	26.403,75			
8	Środki transportu					

9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	78.578,63	78.578,63			+3.075,00
	<b>Razem:</b>	<b>842.312,26</b>	<b>252.687,96</b>	<b>589.624,30</b>		<b>+13.050,90</b> <b>-5.058,95</b>

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie dotyczy

3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów:

- GBP w Smardzewicach 256.580,00 zł.
- Filia GBP w Wiadernie 49.189,91 zł.
- Filia GBP w Twardej 132.000,00 zł.
- Filia GBP w Komorowie 53.401,28 zł.
- Filia GBP w Zawadzie 98.453,11 zł.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie dotyczy

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Nie dotyczy

6. Dane o stanie kapitałów zapasowych i rezerwowych

Nie dotyczy

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Nie dotyczy

8. Dane o stanie rezerw według celu i ich tworzenia:

Nie dotyczy

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności:

Nie dotyczy

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a/ do jednego roku



Lp.	Rodzaj zobowiązania	Data powstania zobowiązania	Kwota zobowiązania
1.	Zapłata za czynsz do UG w Tomaszowie Maz.	2019-12-	1.476,87zł.
2.	Wobec pracownika	2019-12-28	1,00zł

b/ od 1 do 5 lat

Nie dotyczy

c/ powyżej 5 lat

Nie dotyczy

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Nie dotyczy

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki:

Nie dotyczy

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

Nie dotyczy

## II.

1. Struktura rzeczowa przychodów

<b>Przychody ogółem</b>	<b>405.792,62</b>
Dotacja budżetowa-Gmina	395.700,00
Dotacja na książki z Biblioteki Narodowej	8.000,00
Odsetki od konta	267,63
Wpływy pozostałe	1.708,99
darowizny	116,00

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

Nie dotyczy

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Nie dotyczy

4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym:

Nie dotyczy

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego:

Nie dotyczy

6. Dane o kosztach:

**Poniesione koszty rodzajowe w 2019r.**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł.
1.	Odpis na ZFŚS	5.608,22
2.	Zużycie materiałów i energii	45.487,56
3.	Usługi obce	26.821,18
4.	Wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń	4.388,28
5.	Wynagrodzenia osobowe, umowy o dzieło i zlecenia	249.063,13
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	45.326,31
7.	Zakup książek	28.414,87
8.	Pozostałe koszty rodzajowe	1.680,20
9.	Koszty amortyzacji	1.596,57
	<b>Razem:</b>	<b>408.386,32</b>

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby:

Nie dotyczy

8. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe:

Nie dotyczy

9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych:

Nie dotyczy

**III.**

1. Biblioteka nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

**IV.**

1.Przeciętne zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe:

Grupy zawodowe	Ilość zatrudnionych
Dyrektor	1
Bibliotekarze	4
Administracja	1
<b>Razem:</b>	<b>6</b>

**V.**

1.Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

**VI.**

1.Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez instytucję kultury.

**VII.**

Organ zarządzający jednostką nie posiada innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy instytucji kultury.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Małgorzata Kryślak*

DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Smardzewicach  
*mgr Jolanta Zabłocka*