

B+D  
30.03.2020  
SEKRETARIAT GMINY  
mgr Anna Szydłowska

Urząd Gminy w Sulmierzycach  
- SEKRETARIAT -  
Data wpływu: 30. 03. 2020  
Ilość zał. ....  
L. Dz. 1113 ..... Podpis: *[signature]*

## Gminna Biblioteka Publiczna im. Filipa Sulimierskiego w Sulmierzycach

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2019** do **31.12.2019**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** Gminna Biblioteka Publiczna im. Filipa Sulimierskiego w Sulmierzycach  
**Siedziba:** Słoneczna 5, 98-338 Sulmierzyce

### **Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:**

9101A

### **Numer identyfikacji podatkowej:**

NIP 5080035522

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

## 4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

## 7. Polityka rachunkowości

### **Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

GBP prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o Ustawę o rachunkowości. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. GBP sporządza roczne sprawozdania za 2019 rok:

- bilans jednostki,
- rachunek zysków i strat,
- informacja dodatkowa.

### **Ustalenia wyniku finansowego:**

Zasady ustalenia wyniku finansowego w wariantcie porównawczym przyjmuje się zgodnie z przepisami art. 42 Ustawy o rachunkowości, tj.:

- wynik ze sprzedaży z działalności podstawowej,
- wynik z działalności operacyjnej,
- wynik operacji finansowych,
- wynik operacji nadzwyczajnych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego (jeśli wystąpi).

**Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Sporządzając sprawozdanie finansowe za 2019 rok stosowano nadrzędne zasady rachunkowości korzystając z formy uproszczonej stosownie do art. 50 pkt. 2 Ustawy o rachunkowości.

**Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

Zbiory biblioteczne bez względu na wartość wprowadza się do ewidencji zbiorczej rzeczowych składników trwałych, natomiast odpisy amortyzujące ustala i księguje się jednorazowo w pełnej wartości początkowej. Ewidencja jednostkowa prowadzona jest pozaksięgowo przez komórkę merytoryczną na zasadach określonych przez Ministerstwo Kultury.

Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok i o wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów, przedmioty te ewidencjonowane są na koncie pozostałych kosztów trwałych.

Środki trwałe ewidencjonowane są wg cen nabycia. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł, ewidencjonuje się na kontach rzeczowego majątku trwałego wg poszczególnych grup majątkowych i amortyzowane są metoda liniową z uwzględnieniem stawek odpowiadających okresowi ich ekonomicznej używalności, z wykorzystaniem stawek określonych w przepisach podatkowych.

**8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący rok  
obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>2 013 277,33</b>	<b>2 203 997,05</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2 013 277,33</b>	<b>2 203 997,05</b>
1. Środki trwałe	2 013 277,33	2 203 997,05
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 013 277,33	2 203 997,05
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		

- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>16 377,18</b>	<b>30 970,15</b>
<b>I. Zapasy</b>		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>		<b>180,00</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek		180,00
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		180,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>16 377,18</b>	<b>30 790,15</b>
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		
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	16 377,18	30 790,15
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>2 029 654,51</b>	<b>2 234 967,20</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący rok  
obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>2 244,00</b>	<b>2 616,93</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>2 244,00</b>	<b>2 860,16</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>		<b>-243,23</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>2 027 410,51</b>	<b>2 232 350,27</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>16 377,18</b>	<b>30 597,22</b>

1. Wobec jednostek powiązanych	73,78	5 559,99
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	73,78	5 559,99
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	16 303,40	25 037,23
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 869,78	16 380,61
- do 12 miesięcy	6 869,78	16 380,61
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9 433,62	8 656,62
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne		
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 011 033,33</b>	<b>2 201 753,05</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 011 033,33	2 201 753,05
- długoterminowe	2 013 277,33	2 203 997,05
- krótkoterminowe	-2 244,00	-2 244,00
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>2 029 654,51</b>	<b>2 234 967,20</b>



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>539 926,22</b>	<b>514 440,01</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	539 926,22	514 440,01
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. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>739 945,75</b>	<b>732 372,33</b>
I. Amortyzacja	190 719,72	189 499,74
II. Zużycie materiałów i energii	107 326,30	162 611,93
III. Usługi obce	81 310,16	57 322,37
IV. Podatki i opłaty, w tym:	245,15	245,15
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	301 656,53	268 320,27
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	54 782,73	50 402,73
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 905,16	3 970,14
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-200 019,53</b>	<b>-217 932,32</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>200 761,72</b>	<b>218 663,74</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	200 761,72	218 663,74
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>742,19</b>	<b>731,42</b>
<b>G. 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. Koszty finansowe</b>	<b>742,19</b>	<b>974,65</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	742,19	974,65
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>		<b>-243,23</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>		<b>-243,23</b>

## **PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

Agata Kurzynoga dnia 2020.03.30

Anita Barbara Wawrzyniak dnia 2020.03.30

## INFORMACJA DODATKOWA

*Dane w PLN*

Objaśnienie - Wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszane odpowiednio o umorzenia i odpisy amortyzujące.

1. Umorzenie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych 1 048 245,14 zł
2. Umorzenia pozostałych środków trwałych, oraz księgozbioru 705 873,64 zł
3. Odpisy aktualizujące należności 0,00 zł

---

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2019 wyniósł 7 osób, co w przeliczeniu na pełne etety stanowi 5,8 etatu, z tego:

- kierownik - 1 etat,
- gł. księgowy - 0,3 etatu,
- bibliotekarz - 2 osoby,
- młodszy bibliotekara - 1 osoba,
- sprzątaczką - 1 osoba,
- pracownik gospodarczy - 0,5 etatu.

---

Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych przychodów:

- rozliczenie międzyokresowe niezamortyzowanego środka trwałego - budynku biblioteki wraz z urządzeniami 1 968 745,18 zł
- rozliczenie międzyokresowe niezamortyzowane środki trwałe - instrumenty orkiestry 44 532,15 zł

---

Podatek dochodowy za okres 01.01.2019 - 31.12.2019 nie wystąpił z uwagi na przeznaczenie całości przychodu na cele statutowe - działalność kulturalną zgodnie z art. 17 pkt. 4. Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.