

**ZARZĄDZENIE NR 31/2020**  
**WÓJTA GMINY ORLA**

z dnia 27 kwietnia 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury za  
2019 rok**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. , poz. 194) zarządzam, co następuje:

**§ 1. 1.** Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Orli za 2019 rok stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2019 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości **20 610,77 zł**;
- 2) Rachunku zysku i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2019 r. zamykającego się stratą w wysokości **8 948,57 zł**;
- 3) Informacji dodatkowej za rok 2019.

**§ 2. 1.** Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Orli za 2019 rok stanowiące załącznik Nr 2 do niniejszego Zarządzenia.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2019 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości **102,13 zł**;
- 2) Rachunku zysku i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2019 r. zamykającego się stratą w wysokości **1 209,86 zł**;
- 3) Informacji dodatkowej za rok 2019.

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

Wójt

**Leon Pawluczuk**

## Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 31/2020

Wójta Gminy Orla

z dnia 27 kwietnia 2020 r.

GMINNY OŚRODEK KULTURY W ORLI		BILANS				WÓJT GMINY	
		Instytucji kultury				Orla	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony					
000978102		na dzień 31.12.2019 roku					
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>0,00</b>	<b>18 691,34</b>	<b>A .</b>	<b>KAPITAŁ (Fundusz własny)</b>	<b>3 465,35</b>	<b>14 020,78</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz podstawowy)</b>	<b>-1 639,38</b>	<b>22 969,35</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III.</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zalicki na wartości niematerialne i prawne			<b>V.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>18 691,34</b>	<b>VI.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1.	Środki trwałe	0,00	18 691,34	<b>VII.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
a)	Grunty			<b>VIII</b>	<b>Zysk, strata netto</b>	5 104,73	-8 948,57
b)	Budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c)	Urządzenia techniczne i maszyny		18691,34	<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>164,12</b>	<b>6 589,99</b>
d)	Środki transportu			<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
e)	Inne środki trwałe			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0	0
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			<b>II</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0	0	a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	164,12	6 589,99
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostkach	164,12	6 589,99
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			a)	kredyty i pożyczki		
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>3 629,47</b>	<b>1 919,43</b>	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	c)	inne zobowiązania finansowe		

1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	164,12	677,1
2	Półprodukty i produkty w toku				- do 12 miesięcy	164,12	677,1
3	Produkty gotowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		1 979,89
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		<b>3 933,00</b>
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			i)	inne		
	- do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	- powyżej 12 miesięcy			<b>IV.</b>	<b>ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>	0,00	0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0	0	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				- długoterminowe		
	- do 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>3 629,47</b>	<b>1 919,43</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 629,47	1 919,43				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 629,47	1 919,43				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 629,47	1 919,43				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>							
<b>Aktywa razem</b>		<b>3 629,47</b>	<b>20 610,77</b>		<b>Pasywa razem</b>	<b>3 629,47</b>	<b>20 610,77</b>

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

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych
2. Umorzenie środków trwałych 812,66
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia 110 747,18
4. Odpisy aktualizujące należności

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gminny Ośrodek Kultury w Orli</b> 000978102		<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2019 r.</b>		Adresat: <b>Wójt Gminy Orla</b>	
Numer identyfikacyjny REGON				wysłać bez pisma przewodniego	
				stan na koniec roku	stan na koniec roku bieżącego
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>360 000,00</b>	<b>443 674,41</b>		
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	360 000,00	443 674,41		
A.I.1	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	360 000,00	443 674,41		
A.II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - w wartość dodatnia; zmniejszenie - w wartość ujemna)				
A.III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
A.IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
A.V	Przychody z tytułu dochodów budżetowych				
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>377 739,73</b>	<b>467 198,41</b>		
B.I	Amortyzacja	0,00	812,66		
B.II	Zużycie materiałów i energii	25 703,17	102 179,80		
B.III	Usługi obce	111 678,55	76 116,50		
B.IV	Podatki i opłaty	664,00	1 319,60		
B.V	Wynagrodzenia	198 263,72	242 452,45		
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	32 528,28	32 856,26		
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	475,20	3 361,14		
B.VIII	Wartość sprzedanych towarów, materiałów				
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	8 426,81	8 100,00		
B.X	Pozostałe obciążenia				
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży ( A - B )</b>	<b>-17 739,73</b>	<b>-23 524,00</b>		
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>22 611,39</b>	<b>14 280,00</b>		
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
D.II	Dotacje				
D.III	Inne przychody operacyjne	22 611,39	14 280,00		
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
E.I	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej ( C + D - E )</b>	<b>4 871,66</b>	<b>-9 244,00</b>		
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>233,07</b>	<b>295,43</b>		
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach				
G.II	Odsetki	233,07	295,43		
G.III	Inne				
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
H.I	Odsetki				
H.II	Inne				
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>5 104,73</b>	<b>-8 948,57</b>		
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
J.I	Zyski nadzwyczajne				
J.II	Straty nadzwyczajne				
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto ( I+/-J )</b>	<b>5 104,73</b>	<b>-8 948,57</b>		
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>				
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>				
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K- L-M )</b>	<b>5 104,73</b>	<b>-8 948,57</b>		

**Wykonanie przychodów i kosztów  
Gminnego Ośrodka Kultury w Orli  
za 2019 roku**

Wyszczególnienie		Plan	Wykonanie	Wskaźnik realizacji
1	<b>Stan środków na początek okresu</b>	<b>3 629,00</b>	<b>3 629,47</b>	
	<b>Stan zobowiązań na początek okresu</b>	<b>164,12</b>	<b>164,12</b>	
	<b>Stan należności na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
2	<b>Przychody</b>	<b>469 000,00</b>	<b>405 651,21</b>	<b>86,5%</b>
	w tym:			
	- dotacja z budżetu	397 000,00	391 075,78	98,5%
	- środki UE w ramach PROW-zakup sprzętu nagłośnieniowego	50 000,00	44 100,50	88,2%
	- dotacja celowa z UG - zakup sprzętu nagłośnieniow.	10 000,00	8 498,13	85,0%
	- odsetki bankowe	0,00	295,43	-
	- darowizny na rzecz GOK	12 000,00	12 650,00	105,4%
	- wpywy za udział w zajęciach tańca i występach artystycznych	0,00	1 555,00	
	- wynagrodz. za terminowe odprow.zaliczki na PDOF	0,00	75,00	-
3	<b>Koszty</b>	<b>472 629,00</b>	<b>466 385,75</b>	<b>98,7%</b>
	w tym:			
	- wynagrodzenia	244 699,00	242 452,45	99,1%
	- ubezpieczenia społeczne	33 170,00	32 856,26	99,1%
	- zużycie materiałów i energii	104 200,00	102 179,80	98,1%
	- zakup usług obcych	77 000,00	76 116,50	98,9%
	- pozostałe koszty rodzajowe	3 860,00	3 361,14	87,1%
	- świadczenia finansowe	8 100,00	8 100,00	100,0%
	- podatki i opłaty	1 600,00	1 319,60	82,5%
4	<b>Stan środków na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>1 919,43</b>	-
	<b>Stan zobowiązań na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>6 589,99</b>	-
	<b>Stan należności na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-

Gminny Ośrodek Kultury zatrudnia 6 pracowników. Organizowane są warsztaty śpiewu, warsztaty teatralne, filmowe i z tego tytułu są podpisywane umowy zlecenie oraz o dzieło. Na wynagrodzenia wraz z pochodnymi wydatkowano 275 308,71 zł.

Finansowanie Gminnego Ośrodka Kultury odbywa się w większości z otrzymanej z budżetu Gminy dotacji powiększonej o odsetki od środków na rachunku bankowym.

Z budżetu Gminy Orli udzielono ośrodkowi dotację podmiotową w kwocie 397 000,00 zł. W okresie sprawozdawczym wykorzystano kwotę 391 075,78 zł. W 2019 roku Gminny Ośrodek Kultury w Orli realizował projekt współfinansowany przez Unię Europejską w ramach RPOWP na lata 2014-2020 i Gminę Orli pn. „Zakup sprzętu nagłośnieniowego na potrzeby zespołów folklorystycznych, celem kultywowania i zachowania niematerialnego dziedzictwa kulturowego Gminy Orli”. Z tego tytułu otrzymał dotację w wysokości 52 598,63 zł, z czego 44 100,50 zł były to środki RPOWP, a 8 498,13 zł środki jst.

W okresie sprawozdawczym poniesiono koszty w kwocie 466 385,75 zł, co stanowi 98,7 % planu rocznego. Główną pozycją kosztów są wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń oraz umowy zlecenie i o dzieło pracowników zatrudnionych w Gminnym Ośrodku Kultury.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku stan zobowiązań Gminnego Ośrodka Kultury w Orli wyniósł 6 589,99zł. Są to zobowiązania z tytułu wynagrodzeń z umów zleceń, ubezpieczeń społecznych, podatku dochodowego od wynagrodzeń, a także opłat za wodę, energię, usługi telekomunikacyjne, usługi pocztowe, a także za utrzymanie strony internetowej GOK. Na dzień 31 grudnia 2019 r. jednostka nie posiadała żadnych należności, zobowiązań wymagalnych, nie udzielała poręczeń i gwarancji bankowych.

Stan środków na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 1 919,43 zł.

## Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 31/2020

Wójta Gminy Orla

z dnia 27 kwietnia 2020 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gminna Biblioteka Publiczna w Orli</b>		BILANS				Adresat	
		Instytucji kultury				WÓJT GMINY	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony				Orla	
200157356		na dzień 31.12.2019 roku					
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>A .</b>	<b>KAPITAŁ (Fundusz własny)</b>	<b>616,35</b>	<b>-593,51</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz podstawowy)</b>	<b>-65,45</b>	<b>616,35</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III.</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zalicki na wartości niematerialne i prawne			<b>V.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>VI.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1.	Środki trwałe	0,00	0,00	<b>VII.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
a)	Grunty	0,00	0,00	<b>VIII</b>	<b>Zysk, strata netto</b>	681,80	-1 209,86
b)	Budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c)	Urządzenia techniczne i maszyny			<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>275,64</b>	<b>695,64</b>
d)	Środki transportu			<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
e)	Inne środki trwałe			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0	0
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
<b>IV</b>	<b>Investycje długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			<b>II</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0	0	a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>275,64</b>	<b>695,64</b>
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		

	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostkach	275,64	695,64
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			a)	kredyty i pożyczki		
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>891,99</b>	<b>102,13</b>	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	275,64	275,64
2	Półprodukty i produkty w toku				- do 12 miesięcy	275,64	275,64
3	Produkty gotowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		<b>420,00</b>
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			i)	inne		
	- do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	- powyżej 12 miesięcy			<b>IV.</b>	<b>ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>	0,00	0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0	0	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				- długoterminowe		
	- do 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>891,99</b>	<b>102,13</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	891,99	102,13				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	891,99	102,13				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	891,99	102,13				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	<b>Aktywa razem</b>	<b>891,99</b>	<b>102,13</b>		<b>Pasywa razem</b>	<b>891,99</b>	<b>102,13</b>

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

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 2. 440,00
2. Umorzenie środków trwałych – 17 084,88
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia – 36 947,52
4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych – 123 490,50
5. Odpisy aktualizujące należności

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2019 r.		Adresat: Wójt Gminy Orla	
Gminna Biblioteka Publiczna w Orli					
200157356					
Numer identyfikacyjny REGON				wysłać bez pisma przewodniego	
				stan na koniec roku	
				stan na koniec roku bieżącego	
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>88 870,47</b>	<b>90 141,82</b>		
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	88 870,47	90 141,82		
A.I.1	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	88 870,47	90 141,82		
A.II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia; zmniejszenie - wartość ujemna)				
A.III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
A.IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
A.V	Przychody z tytułu dochodów budżetowych				
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>89 067,11</b>	<b>91 454,81</b>		
B.I	Amortyzacja				
B.II	Zużycie materiałów i energii	13 306,94	9 452,95		
B.III	Usługi obce	9 863,54	6 308,06		
B.IV	Podatki i opłaty	0,00	0,00		
B.V	Wynagrodzenia	54 561,72	61 259,80		
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	10 738,91	14 164,00		
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	596,00	270,00		
B.VIII	Wartość sprzedanych towarów, materiałów				
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu				
B.X	Pozostałe obciążenia				
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży ( A - B )</b>	<b>-196,64</b>	<b>-1 312,99</b>		
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>18,00</b>	<b>59,50</b>		
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
D.II	Dotacje				
D.III	Inne przychody operacyjne	18,00	59,50		
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
E.I	Pozostałe koszty operacyjne				
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej ( C + D - E )</b>	<b>-178,64</b>	<b>-1 253,49</b>		
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>860,44</b>	<b>43,63</b>		
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach				
G.II	Odsetki	83,44	43,63		
G.III	Inne	777,00	0,00		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
H.I	Odsetki				
H.II	Inne				
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>681,80</b>	<b>-1 209,86</b>		
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
J.I	Zyski nadzwyczajne				
J.II	Straty nadzwyczajne				
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto ( I+/-J )</b>	<b>681,80</b>	<b>-1 209,86</b>		
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>				
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>				
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K- L-M )</b>	<b>681,80</b>	<b>-1 209,86</b>		



**Wykonanie przychodów i kosztów  
Gminnej Biblioteki Publicznej w Orli  
za 2019 r.**

Wyszczególnienie		Plan	Wykonanie	Wskaźnik realizacji
1	<b>Stan środków na początek okresu</b>	<b>891,00</b>	<b>891,99</b>	
	<b>Stan zobowiązań na początek okresu</b>	<b>275,64</b>	<b>275,64</b>	
	<b>Stan należności na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
2	<b>Przychody</b>	<b>88 400,00</b>	<b>90 244,95</b>	<b>102,1%</b>
	w tym:			
	- dotacja z budżetu	88 000,00	87 941,82	99,9%
	- dotacja z Biblioteki Narodowej	2 200,00	2 200,00	100,0%
	- pozostałe przychody i koszty	0,00	47,50	-
	- odsetki bankowe	400,00	43,63	10,9%
	- wynagr.za termin.odprow.zaliczki na PDOF	0,00	12,00	-
3	<b>Koszty</b>	<b>91 491,00</b>	<b>91 454,81</b>	<b>99,9%</b>
	w tym:			
	- wynagrodzenia	61 290,00	61 259,80	99,9%
	- ubezpieczenie społeczne	14 169,00	14 164,00	99,9%
	- zużycie materiałów i energii	9 453,00	9 452,95	99,9%
	- zakup usług	6 309,00	6 308,06	99,9%
	- pozostałe koszty rodzajowe	270,00	270,00	100,0%
4	<b>Stan środków na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>102,13</b>	-
	<b>Stan zobowiązań na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>695,64</b>	-
	<b>Stan należności na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-

Gminna Biblioteka Publiczna w Orli mieści się w budynku Gminnego Ośrodka Kultury w Orli, dlatego też nie ponosi kosztów związanych z opłatą czynszu za dzierżawę pomieszczeń. Gminna Biblioteka Publiczna zatrudnia 4 pracowników.

Z budżetu Gminy Orla udzielono bibliotece dotację podmiotową w kwocie 88 000,00 zł. W okresie sprawozdawczym wykorzystano kwotę 87 941,82 zł.

Finansowanie biblioteki odbywa się w większości z otrzymanej dotacji powiększonej o odsetki od środków na rachunku bankowym. W 2019 roku Gminna Biblioteka Publiczna otrzymała również dotację z Biblioteki Narodowej w wysokości 2 200,00 zł, którą w całości przeznaczono na zakup książek.

W okresie sprawozdawczym poniesiono koszty w wysokości 91 454,81 zł, co stanowi 99,9 % planu rocznego. Główną pozycję kosztów stanowią wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w Gminnej Bibliotece Publicznej. Wynoszą one 75 423,80 zł.

Na dzień 31 grudnia 2019 r. stan zobowiązań Gminnej Biblioteki Publicznej w Orli wynosi 695,64 zł. Są to zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od wynagrodzeń i usług w zakresie ochrony danych osobowych.

Na dzień 31 grudnia 2019 r. jednostka nie posiada żadnych należności, zobowiązań wymagalnych. Nie udzielała też gwarancji i poręczeń bankowych.

Stan środków na rachunku bankowym na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 102,13 zł.