

**ZARZĄDZENIE NR 42/21
WÓJTA GMINY CIEPŁOWODY
z dnia 10 czerwca 2021 r.**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej
w Ciepłowodach za rok 2020

Na podstawie art. 53 ust.1 w związku z art.3 ust.1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r., poz. 217) 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) zarządzam , co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Ciepłowodach za 2020 rok.

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

§ 3 . Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
Łukasz Białkowski

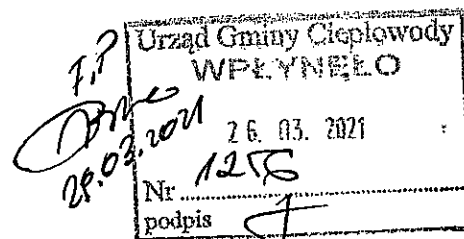
UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości sprawozdanie finansowe jednostki „ podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego” oraz z art.29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej , roczne sprawozdanie samorządowej instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

Sporządziła: Maria Grzesik – Zastępca Skarbnika

Zastępca Skarbnika Gminy


Maria Grzesik



Wprowadzenie
do sprawozdania finansowego
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Ciepłowodach
za 2020 r.

1. Nazwa instytucji i adres

Gminna Biblioteka Publiczna w Ciepłowodach

ul. Szkolna 2

57-211 Ciepłowody

NIP 8871636685

REGON 890522605

2. Organ założycielski

Gmina Ciepłowody

3. Forma prawna

Samorządowa instytucja kultury

4. Organ prowadzący rejestr

Gmina Ciepłowody

Gminna Biblioteka Publiczna została wpisana do Rejestru Instytucji Kultury dnia 02.01.2001r. pod pozycją nr 1

5. Przedmiot działalności:

- Ustawa z dnia 8-marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020r. poz. 713, 1378)

- Ustawa z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020r. poz. 194)

- Statut stanowiący załącznik do Uchwały Rady Gminy Nr 127/XX/2000 z dnia 15.12.2000r.

Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Ciepłowodach, zgodnie z jej statutem jest rozwijanie i zaspakajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie i rozwijanie kultury.

6. Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2020r. do 31.12.2020r. jest sprawozdaniem jednostkowym, obejmującym dane dotyczące Gminnej Biblioteki Publicznej w Ciepłowodach.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania.

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania za 2020r. instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości.

Aktywa i pasywa wycenia się przy zachowaniu ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości art. 5 ust.1 i art. 28 ust. 1 (Dz. U. z 2021r. poz. 217)

a) Aktywa obrotowe – materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby nie są magazynowane i bezpośrednio z zakupu odpisywane są w koszty.

b) Zobowiązania krótkoterminowe zostały uregulowane do 31.12.2020r.

c) Ustalenie wyniku finansowego następuje w oparciu o rachunek zysków i strat.

- d) Biblioteka zgodnie z ustawą o rachunkowości sporządza sprawozdanie finansowe zawierające bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową, w której przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.
7. Gminna Biblioteka Publiczna w Ciepłowodach koszty działalności i zobowiązania pokrywa z otrzymanej dotacji z budżetu Gminy Ciepłowody w wysokości 70.867,00 zł.
8. W okresie sprawozdawczym od 01.01.2020r. do 31.12.2020r. Gminna Biblioteka Publiczna w Ciepłowodach uzyskała dotację w kwocie 70.867,00 zł oraz dotację z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego w wysokości 1.615,00 zł, inne przychody 318,55 zł (usługi ksero, sprzedaż książek), nadpłata w składkach ZUS 2.388,96 zł i poniosła koszty na bieżącą działalność statutową w wysokości 70.720,66 zł.
9. **Specyfikacja przychodów uzyskanych w 2020r.:**
- dotacja z budżetu Gminy Ciepłowody – 70.867,00 zł,
 - dotacja celowa – 1.615,00 zł,
 - inne przychody – 318,55 zł,
 - nadpłata w składkach ZUS – 2.388,96 zł,
 - pozostałe środki – 1.566,49 zł (stan rachunku bankowego na początek roku)

Struktura procentowa przychodów

L.p.	Wyszczególnienie	Rok 2020	%
1.	Dotacja z budżetu Gminy Ciepłowody	70.867,00	92,33
2.	Dotacja z MKiDN	1.615,00	2,10
3.	Inne przychody	318,55	0,42
4.	Nadpłata w składkach ZUS	2.388,96	3,11
5.	Środki na r-ku bankowym na początek roku	1.566,49	2,04
Ogółem przychody		76.756,00	

10. **Struktura zatrudnienia w Gminnej Bibliotece Publicznej w Ciepłowodach:** na dzień 31.12.2020r. GBP zatrudniała 2 osoby:
- 1 etat - Dyrektor Gminnej Biblioteki Publicznej w Ciepłowodach,
 - ¼ etatu – Główny Księgowy Gminnej Biblioteki Publicznej w Ciepłowodach.

11. Analiza poniesionych kosztów:

- a) wynagrodzenia pracowników – 44.690,26 zł

b) składki ZUS i Fundusz Pracy – 8.605,58 zł

c) świadczenie urlopowe – 1.937,83 zł

d) zakup usług – 9.711,24 zł

w tym: - usługi bankowe – 285,00 zł

- zapłata za telefon i Internet – 988,69 zł

- opłata pocztowa – 174,70 zł

- licencja na program biblioteczny – 2.214,00 zł

- koszt utrzymania strony internetowej – 550,00 zł

- licencja finansowo-księgowo – 538,13 zł

- spotkanie autorskie – 750,00 zł

- prenumerata czasopism – 418,69 zł

- pełnienie funkcji IODO – 2.952,00 zł

- certyfikat kwalifikowalny – 160,00 zł

- szkolenia pracownicze – 310,00 zł

- badania pracownicze – 140,00 zł

- pozostałe usługi – 230,03 zł

e) zakup materiałów i wyposażenia – 5.706,57 zł

w tym: - zakup książek – 2.999,29 zł

- zakup książek z MKiDN – 1.615,00 zł

- zakup mat. biurowych – 606,72 zł

- środki czystości – 119,00 zł

- pozostałe materiały – 366,56 zł

f) delegacje służbowe – 60,18 zł

g) pozostałe koszt – 9,00 zł

Ogółem koszty: 70.720,66 zł

Zbiory biblioteczne (w tym zakup nowości wydawniczych)

W Gminnej Bibliotece Publicznej w Ciepłowodach na dzień 31.12.2020r. księgozbiór liczył 17.143 woluminy. W roku sprawozdawczym księgozbiór powiększył się o 633 woluminy na kwotę 7.794,96 zł, w tym z zakupu 214 woluminów na kwotę 4.614,29 zł. W październiku 2020 roku przeprowadzono skontrum, podczas którego ujawniono zwiększenie liczby woluminów o 114 egzemplarzy. Zostały one zaksięgowane na kwotę 1.265,38 zł. Na podstawie decyzji komisji skontrolującej do księgozbioru zaksięgowano również audiobooki na kwotę 816,42 zł. Wynik przeprowadzonego skontrum wpłynął na zmiany w funduszu własnym jednostki.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Mazur
Marzena Mazur

Dyrektor
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Ciepłowodach
Majgzić
Iwona Majgzić

(dane jednostki)

Urząd Gminy Ciepłowody
 WPLYNEŁO

26.03.2021

FIP
 28.03.2021

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020r.

Nr 1256 jednostka publiczna: z

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	6 035,34	1 566,49
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-515,31	35 042,79
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	0,00	0,00		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	6 550,65	-33 476,30
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- 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 lub akcje			e)	inne		
	- inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki			I	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 lub akcje				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne papiery wartościowe			b)	inne		
	- udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	6 035,34	1 566,49	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
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		
4	Towary				- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	- do 12 miesięcy			i)	inne		
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
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		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe		
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	- do 12 miesięcy						
	- powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	6 035,34	1 566,49			
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 035,34	1 566,49			
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	6 035,34	1 566,49			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 035,34	1 566,49			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A + B + C + D)	6 035,34	1 566,49			
	PASYWA razem (suma poz. A + D)			6 035,34	1 566,49	

GLÓWNY KSIĘGOWY
Marzena Mazur
 Marzena Mazur

Dyrektor
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Ciptłowodach
Małgorzata
 Iwona Małczyń

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Gminna Biblioteka Publiczna w Ciepłowodach 57-211 Ciepłowody ul. Szkolna 2 NIP 887-163-66-85 REGON 890522650 Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31.12.2020r.	Urząd Gminy Ciepłowody WPŁYNEŁO 26.03.2021 Nr 1256 podpis <i>[Signature]</i> <i>FIP</i> <i>D. Kuch</i> <i>25.03.2021</i>	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		51 966,00	70 867,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
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			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		51 966,00	70 867,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		77 493,45	70 720,66
I. Amortyzacja			
II. Zużycie materiałów i energii		20 512,02	5 706,57
III. Usługi obce		12 125,52	9 711,24
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		36 884,00	44 690,26
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		7 723,56	10 543,41
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		248,35	69,18
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-25 527,45	146,34
D. Pozostałe przychody operacyjne		7 228,09	6 404,31
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		7 200,00	1 615,00
III. Inne przychody operacyjne		28,09	4 789,31
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-18 299,36	6 550,65

G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-18 299,36	6 550,65
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-18 299,36	6 550,65

GLÓWNY KSIĘGOWY
Marzena Mazur
 Marzena Mazur

Dyrektor
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Ciężkowicach
Iwona Małguzi
 Iwona Małguzi

.....
 (główny księgowy)

2021.03.25

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

.....
 (kierownik jednostki)