

Zarządzenie Nr 52/2021
Wójta Gminy Złota
z dnia 21 czerwca 2020 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego oraz pokrycia straty samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Złotej za 2020 rok

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej ((Dz.U. z 2020 r. poz. 194) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r., poz. 217)

zarządza się, co następuje:

- § 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2020 rok samorządowej instytucji kultury- Gminnej Biblioteki Publicznej w Złotej, obejmujące:
- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej za rok 2020,
 - 2) Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 roku,
 - 3) Rachunek zysków i strat sporządzony za okres 01.01.2020 do 31.12.2020 roku,
 - 4) Dodatkowe informacje i objaśnienia i stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.
- § 2. Stratę netto za 2020 rok pokryć z funduszu podstawowego jednostki.
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

W O J T
mgr. Tadeusz Sulek

Uzasadnienie do Zarządzenia Nr 52/2021 Wójta Gminy Złota z dnia 21 czerwca 2021 r.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organizatora nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego może nastąpić podział nadwyżki lub pokrycie ujemnego wyniku finansowego biblioteki.

W związku z powyższym Gminna Biblioteka Publiczna w Złotej przedstawiła do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2020 rok składające się z:

wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu, rachunku zysków i strat oraz dodatkowych informacji i objaśnień sporządzone na dzień 31.12.2020 roku.

Według art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

Z up. WÓJTA

mgr Ewa Pawełczak
SKARBNIK GMINY

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Złotej za rok 2020

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Złotej jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o:
 - ustawę z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (Dz. U. z 2019 . 1497 t. j .)
 - ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020 . 194 t. j)
 - ustawę z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 . 713 t. j. z póź.zm)
 - ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z 1994 r. (Dz.U.2021 .217 t. j z póź.zm)
 - oraz statut nadany przez Radę Gminy w Złotej uchwałą nr XIII/87/2016 z dnia 23 luty 2016 r.

Organizatorem samorządowej instytucji kultury jest Gmina Złota.

2. Jednostka wpisana jest do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonym przez Gminę Złota po Nr. 1.01.2005
3. Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Złotej jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, a także obsługa mieszkańców gminy w zakresie udostępniania zbiorów bibliotecznych.
4. Instytucja powołana jest na czas nieokreślony.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się 01 stycznia 2020 r. i kończący się 31 grudnia 2020 r.
6. Sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Złotej jest sprawozdaniem jednostkowym.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
8. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości.



Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam

WÓJT
mgr Tadeusz Sułek

9. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Przy ustalaniu okresów amortyzacji rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych.
10. Środki trwałe o wartości powyżej 10 000,00 zł są amortyzowane metodą liniową odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od ustalonej wartości początkowej poszczególnych środków trwałych jednorazowo na koniec roku podatkowego przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach podatkowych.

Złota, dnia 31.03.2021 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Tekesa Purchla

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej w Złotej

mgr Jolanta Piwowarska



Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam

WÓJT
mgr Tadeusz Sulek

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019			rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Aktywa trwałe	434 671,16	470 913,30	A	Kapitał (fundusz) własny	432 036,89	470 913,30
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	461 665,23	507 523,57
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	434 671,16	470 913,30	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	434 671,16	470 913,30		- 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	434 671,16	470 913,30	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	-29 628,34	-36 610,27
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 686,25	402,66
2	Środki trwałe w budowie			1	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		

Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam

W O J T
mgr. Tadeusz Sułek

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania weksłowe		
	- udziały lub akcje			e)	inne		
	- inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 686,25	402,66
	- udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	2 686,25	402,66
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 686,25	247,27
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	2 686,25	247,27
	- udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne papiery wartościowe			b)	inne	0,00	155,39
	- 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	51,98	402,66	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	51,98	402,66	f)	zobowiązania weksłowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	51,98	402,66	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51,98	402,66	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	- do 12 miesięcy	51,98	402,66	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						



Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam

WOJ T
mgr *Tadeusz Sulek*

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
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	0,00	0,00			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach					
	- 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 i B i C i D)	434 723,14	471 315,96			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			434 723,14	471 315,96	

GLÓWNY KSIĘGOWY

Teresa Purchla

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej w Złotej

mgr Jolanta Piwowarska



Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam

W O J T
mgr Tadeusz Sulek

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

· GMINNA BIBLIOTEKA
PUBLICZNA W ZŁOTEJ

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	146 754,03	230 537,38
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej		
I	Amortyzacja	182 995,98	267 160,76
II	Zużycie materiałów i energii		
III	Usługi obce	36 241,95	36 623,38
IV	Podatki i opłaty, w tym:	25 165,54	25 010,76
	– podatek akcyzowy	39 592,80	23 988,62
V	Wynagrodzenia	67 629,77	156 838,56
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	14 335,92	24 699,44
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	30,00	0,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-36 241,95	-36 623,38
D	Pozostałe przychody operacyjne	6 613,61	0,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	6 613,61	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-29 628,34	-36 623,38
G	Przychody finansowe	0,00	13,11
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:	0,00	13,11
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
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		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-29 628,34	-36 610,27
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-29 628,34	-36 610,27

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Teresa Purchla



Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam

KIEROWNIK

Gminnej Biblioteki Publicznej w Złotej

mgr Tomasz Sulek

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZGODNIE Z USTAWĄ O
RACHUNKOWOŚCI OBEJMUJĄ W SZCZEGÓLNOŚCI:

1. Samorządowa instytucja kultury nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.
2. Instytucja kultury posiada zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 2 686,25 zł
3. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:
 - Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 2 952,00 zł
 - Umorzenie środków trwałych 515 507,97 zł
 - Umorzenie pozostałych środków trwałych 56 030,69 zł
 - Umorzenie zbiorów bibliotecznych 115 964,24 zł
4. Instytucja kultury na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową od organizatora, dotację celową na zakup nowości wydawniczych od Biblioteki Narodowej
5. Instytucja kultury nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.
6. Zatrudnienie w Gminnej Bibliotece Publicznej w Złotej w roku 2020 wyniosło 1,0 etatu, tj., 1 etat kierownika.
7. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.
8. Stan środków na rachunku bankowym na dzień 01.01.2021 r. wynosił 0,00 zł.
9. Wynik finansowy za rok 2020 zamknął się stratą – -29 628,34, która jest rezultatem amortyzacji środków trwałych.

Złota, dnia 31.03.2021 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Teresa Puchla

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej w Złotej
mgr Jolanta Białowarska



Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam

WÓJT
mgr Andrzej Sulek