

**Zarządzenie Nr 56/2021
Wójta Gminy Nowy Żmigród
z dnia 22 czerwca 2021 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury –
Gminna Biblioteka Publiczna w Nowym Żmigrodzie za 2020 rok.**

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

zarządzam, co następuje;

- § 1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe za 2020 rok samorządowej instytucji kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej w Nowym Żmigrodzie za 2020 rok.
- § 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
Grzegorz Bara

CZĘŚĆ OPISOWA

DO SPRAWOZDANIA Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO INSTYTUCJI KULTURY GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W NOWYM ŻMIGRODZIE

ZA ROK 2020

Źródłem przychodów Gminnej Biblioteki Publicznej w Nowym Żmigrodzie w 2020 roku były środki pochodzące z:

1. Dotacji podmiotowej UG Nowy Żmigród	199 169,78 zł
2. Pozostałe przychody	6 541,01 zł
3. Dotacja budżetu Państwa-dotacja celowa(biblioteka Narodowa)	2 500,00 zł
4. Środki pieniężne na początek roku 2020	128,77 zł
5. Środki pieniężne na dzień 31.12.2020	0 zł

Łączne przychody wyniosły: 199.169,78 zł

Zrealizowane koszty w 2020 roku wyniosły: 199.169,78 zł

1. Koszty wynagrodzeń osobowych wyniosły 122 280,91 zł. Są to koszty zatrudnienia 6 pracowników (3,5 etatu).
2. Koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń pracowniczych to kwota 54 025,33 zł.
3. Koszty wynagrodzeń bezosobowych wyniosły 2 156,28 zł. Są to koszty 1 umowy zlecenia-palacza C.O.
4. Zakup materiałów i wyposażenia to koszt w wysokości 1 285,83 zł Składają się na nie koszty zakupu materiałów biurowych, zakup aktualizacji programu kadrowo-płacowego i księgowego, materiały gospodarcze.
5. Realizacja zakupu książek dla Gminnej Biblioteki w Nowym Żmigrodzie oraz filii , jak również prenumerata czasopism to koszt w wysokości 8 780,36 zł.
6. Koszty zakupu mediów to 4 979,65 zł w tym:
 - gaz – 2 359,10 zł
 - prąd – 1 775,55 zł
 - węgiel- 845,00 zł
7. Usługi zdrowotne – 70,00 zł
8. usługi remontowe – 0,00 zł
9. Koszty dostępu do Internetu oraz usługi telekomunikacyjne – 1 721,66 zł
- 10.Czynsz najmu (filia w Kątach) to koszt – 1 680,00 zł
11. Podróże służbowe – 9,20 zł
- 12.Szkolenia pracowników – 638,00 zł
- 13.Ekspertyzy- 337,20 zł
14. podatek od nieruchomości – 327,00 zł

15. Różne opłaty i składki – 412,19 zł

16. Zakup usług pozostałych – 12,30 zł

17. Licencje – 453,87 zł

Informacje ogólne wg stanu na dzień 31.12.2020 roku

1. Stan środków pieniężnych

- środki pieniężne na rachunku bankowym

0,00 zł

- środki pieniężne w kasie

0,00 zł

p.o. Dyrektora
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Nowym Zagrodzie
Krzysztof Kucik-Torba
Krzysztof Kucik-Torba

Rozdział:92116 – biblioteka

**Sprawozdanie z wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Nowym Żmigrodzie
za rok 2020**

Lp.	Wyszczególnienie	Par:	Plan 2020	Wykonanie
I	Przychody ogółem		199 169,78	199 169,78
1	Dotacja budżetu Gminy- dotacja podmiotowa	2480	199 169,78	190 000,00
2	Dotacja budżetu Państwa- dotacja celowa (Biblioteka Narodowa)	2240		2 500,00
	Pozostałe przychody			6 541,01
3	Środki pieniężne na początek roku 2020			128,77
4	Środki pieniężne na dzień 31.12.2020			0
II	Rozchody ogółem		199 169,78	199 169,78
1	Wynagrodzenia osobowe		122 280,91	122 280,91
2	Koszty ubezpieczeń społecznych, FP	4010 4120	54 025,33	54 025,33
3	Wynagrodzenia bezosobowe	4170	2 156,28	2 156,28
4	Zakup materiałów i wyposażenia	4210	1 285,83	1 285,83
5	Zakup książek i czasopism	4240	8 780,36	8 780,36
	Książki z budżetu gminy		0,00	
	Książki z budżetu Biblioteki Narodowej		0,00	
6	Koszty zużycia energii i pozostałych	4260	4 979,65	4 979,65
7	Zakup usług zdrowotnych	4280	70,00	70,00
8	Zakup usług remontowych	4270	0	0
9	Zakup usług telefonicznych	4360	1 721,66	1 721,66
10	Czynsz –Filia Biblioteka Kąty	4400	1 680,00	1 680,00
11	Podróże służbowe	4410	9,20	9,20
12	Szkolenia pracowników	4700	638,00	638,00
13	Ekspertyzy	4390	337,20	337,20
14	Podatek od nieruchomości Różne opłaty i składki	4480 4430	327,00 412,19	327,00 412,19
15	Pozostałe usługi	4300	12,30	12,30
16	Licencje	7450	453,87	453,87

p.o Dyrektora
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Nowym Żmigrodzie
Krzysztof Kozicki Forba

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W NOWYM ŻMIGRODZIE

1. Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Rachunkowość prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości i innych przepisach powszechnie obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczególnych, określonych w ustawie z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. W Gminnej Bibliotece Publicznej w Nowym Żmigrodzie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne powyżej 10000,00 zł podlegają amortyzacji wg stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, natomiast środki trwałe i wartości niematerialne i prawne poniżej 10000,00 zł ujmowane są w ciężar kosztów i amortyzowane jednorazowo w miesiącu, którego dotyczą. Należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług wyceniono na koniec roku w kwocie wymaganej zapłaty. Środki pieniężne wyceniono w wartości nominalnej. Na przychody w instytucji składają się: dotacja udzielona przez organizatora, przychody osiągnięte z tytułu działalności statutowej oraz pozostałe przychody operacyjne. Osiągnięte przychody i koszty instytucja przedstawiła w rachunku zysków i strat.

2. Ustalenie wyniku finansowego

Gminna Biblioteka Publiczna w Nowym Żmigrodzie sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Na koniec roku obrotowego konta zespołu 4 "Koszty w układzie rodzajowym" są zamykane w korespondencji z kontem 860 "Wynik Finansowy". Konta zespołu 7 (sprzedaży, pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe) są zamykane w korespondencji z kontem 860 "Wynik Finansowy".

3. Ustalenie sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

W Skład sprawozdania rocznego wchodzi:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans
3. Porównawczy rachunek zysków i strat
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Główny Księgowy
Agneszka Bracik
Agneszka Bracik

p.o. Dyrektora
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Nowym Żmigrodzie
Krzysztof Kościł-Torba
Krzysztof Kościł-Torba

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020r

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	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	-2 998,00	128,77
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
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	-1 184,31	1 313,08
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	-1 813,69	-1 184,31
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 153,21	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
	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	9 153,21	0,00
	– 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 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	9 153,21	0,00
B	Aktywa obrotowe	6 155,21	128,77	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:	1 684,92	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	1 684,92	
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	5 742,29	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 726,00	
	– 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	6 155,21	128,77			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 155,21	128,77			
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	6 155,21	128,77			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	128,77			
	– inne środki pieniężne	6 155,21				
	– 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)	6 155,21	128,77			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			6 155,21	128,77	

Główny Księgowy

Agnieszka Bracik

p.o. Dyrektora
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Nowym Żmigrodzie

Krystyna Kłosik-Torba

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(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	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej		
I	Amortyzacja	200 854,70	197 044,31
II	Zużycie materiałów i energii		
III	Usługi obce	16 730,76	22 801,31
IV	Podatki i opłaty, w tym:	3 645,22	3 141,73
	- podatek akcyzowy	327,00	
V	Wynagrodzenia		
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	124 437,19	117 948,63
	- emerytalne	54 025,33	53 152,64
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 689,20	
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)		
		-200 854,70	-197 044,31
D	Pozostałe przychody operacyjne		
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	199 041,01	195 860,00
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	192 500,00	195 860,00
IV	Inne przychody operacyjne		
		6 541,01	
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)		
		-1 813,69	-1 184,31
G	Przychody finansowe		
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		
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)		
		-1 813,69	-1 184,31
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)		
		-1 813,69	-1 184,31

Główny Księgowy
[Podpis]
Agnieszka Bracik

p.o. Dyrektora
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Nowym Żmigrodzie
[Podpis]
Krystyna Kosciak-Torba

