

ZARZĄDZENIE Nr 54/21
WÓJTA GMINY STRZELECZKI

z dnia 7 maja 2021 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Instytucji Kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Strzeleczkach

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217) Wójt Gminy Strzeleczyki zarządza, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się bilans wraz z rachunkiem zysków i strat sporządzony za rok 2020 r. przez Gminną Instytucję Kultury - Gminna Biblioteka Publiczna w Strzeleczkach w następujących kwotach:

– aktywa	117.643,86 zł
– pasywa	117.643,86 zł
– wynik finansowy netto	0,00 zł

§ 2. Bilans wraz z rachunkiem zysków i strat, o których mowa w § 1 stanowi załącznik do Zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty w gminie.

Wójt Gminy Strzeleczyki

Marek Pietruszka



BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020 r.

Jednostka obliczeniowa: .. zł ..

AKTYWA		Stany Brutto	Stany Netto	PASYWA			
		2020	2020				
A	Aktiva trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	0,00	110,84
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		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	0,00	-110,84
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	117.643,86	15.242,83
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		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa	0,00	0,00
					- krótkoterminowa		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
					- długoterminowe		
					- krótkoterminowe		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych			1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Od pozostałych jednostek			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- kredyty i pożyczki		
1	Nieruchomości				z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Wartości niematerialne i prawne			c)	inne zobowiązania finansowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	-- inne długoterminowe aktywa 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	117 643,36	15 242,33
	- udzielone pożyczki			I	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	14 268,29
	- 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	0,00	14 268,29
	- 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	115 713,35	110,81
B	Artykuły produkcyjne	117 643,36	16 161,52	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	110,81
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy	0,00	110,81
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	115 713,35	0,00
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	1 930,51	863,23
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	117 643,86	15 131,52			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	117 643,86	15 131,52			
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	117 643,86	15 131,52			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	117 643,86	15 131,52			
	– 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 WARTOŚCIOWE	117 643,86	15 131,52			

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Agatka
mgr Agatka Purul

15.03.2021

(data, podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Z up. Wójta Gminy Strzeleccki
p.o. Kierownika GBP w Strzeleczkach

Stanowska
mgr Martyna Stanowska

15.03.2021

(data i podpis kierownika jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

		2020	2019
A Przychody netto ze sprzedaży, z równań z innymi, w tym:		369 994,65	471 128,71
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	369 994,65	471 128,71
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 Koszty i wydatki finansowe i operacyjne		389 360,99	477 289,52
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	72 722,23	75 600,08
III	Usługi obce	15 025,77	24 183,26
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	250 092,30	312 582,39
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	50 515,66	56 693,88
	– emerytalne	21 049,96	25 364,78
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 005,03	2 179,91
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C Pozostałe przychody operacyjne		21 936,54	0,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	21 936,54	0,00
D Pozostałe koszty operacyjne		2 570,20	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	2 570,20	0,00
E Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C – D – E)		0,00	0,00
F 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		
VI Zysk finansowy			
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		
VII Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych			
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
VIII Zysk (strata) netto			

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Agnieszka Puruś

15.09.2011

(data, podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Z up. Wójta Gminy Strzeleczki
p.o. Kierownika GBP w Strzelcach

15.09.2011
mgr *Martyna Stanowska*
(data i podpis kierownika jednostki)

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W STRZELECZKACH
ZA ROK 2020 r.**

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Gminna Biblioteka Publiczna w Strzeleczykach z siedzibą 47-364 Strzeleczyki, ul. Młyńska 20 jest samorządową instytucją kultury.

Gminna Biblioteka Publiczna w Strzeleczykach została powołana na mocy Uchwały Nr XXIX/128/2000 Rady Gminy Strzeleczyki z dnia 30.10.2000 r. w sprawie utworzenia i nadania statutu gminnej instytucji kultury.

Gminna Biblioteka Publiczna w Strzeleczykach została wpisana do Rejestru Instytucji Kultury Gminy Strzeleczyki w Księdze Nr Or.-GBP.402.1.1.2012 pod pozycją nr 1. w dniu 30.10.2000 r.

Posługuje się symbolem PKD – 9101A Działalność Bibliotek

Posługuje się symbolem EKD – 925120 Działalność czytelni i bibliotek osobno nie wymienionych.

Instytucja Kultury otrzymała nr identyfikacyjny REGON 530 602 600 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP: 755-17-58-618

Podstawowym celem działania Gminnej Biblioteki Publicznej w Strzeleczykach w szczególności jest:

- 1) gromadzenie i opracowywanie wszelkich materiałów bibliotecznych,
- 2) udostępnianie zbiorów bibliotecznych oraz prowadzenie wypożyczeni międzybibliotecznych,
- 3) prowadzenie działalności bibliograficznej, informacyjnej oraz dokumentacyjnej,
- 4) organizowanie działalności służącej rozwojowi czytelnictwa,
- 5) prowadzenie działalności instruktażowo- metodycznej i szkoleniowej.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności jednostki. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane nam zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działania, dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Metody wyceny i sposób sporządzenia sprawozdania finansowego.

1. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości:

1) od 100,00 zł do 10.000,00 zł umarżane są jednorazowo w momencie wydania do użytkowania, oraz ujmowane są w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej .

2) o wartości od 0,00 zł do 100,00 zł i okresie użytkowania powyżej rok objęte są ewidencją ilościową według użytkowników i traktowane są jak materiały/ usługi

3) do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych o wartości pow. 10 000,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

2. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2020 r są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r zwanej dalej ustawą o rachunkowości, oraz ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 r, ustawą z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach, z rozporządzeniami wykonawczymi do niej, ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych .

3. Zapisy księgowe prowadzone są według zasad ustawy o rachunkowości: prowadzenie ksiąg rachunkowych, ujmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym przedstawiając sytuację finansową oraz wynik finansowy. Sporządza się sprawozdanie finansowe tak , aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

4. Należności i zobowiązania ewidencjonowane są według wartości ustalonej przy ich powstaniu.

5. Środki pieniężne wyceniano w wartości nominalnej. Zinventaryzowano je zgodnie z ustawą o rachunkowości na dzień 31.12.2020 r.

6) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT.

7) Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

Dane uzupełniające do bilansu w złotych:

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Umorzenie środków trwałych	0,00	0,00
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
Umorzenie pozostałych środków trwałych w użytkowaniu	137 528,96	126 629,91
Umorzenie jednorazowe zbiorów bibliotecznych, darów i multimediiów	469 987,43	431 788,03
Udzielone pożyczki zagraniczne	0,00	0,00
Długoterminowe kredyty bankowe	0,00	0,00
Długoterminowe kredyty zagraniczne	0,00	0,00
Krótkoterminowe kredyty bankowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe kredyty zagraniczne	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe przeterminowane	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe przeterminowane	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe przeterminowane	0,00	0,00
Wartość gruntów	0,00	0,00
Fundusz Instytucji	0,00	0,00
Fundusz rezerwowy	0,00	0,00

III. Uzupełniające dane o przychodach, kosztach i wyniku finansowym.

KONTO	KWOTA	KONTO	KWOTA
401	64 003,23	740	361.275,65
402	13.684,77	741	8 719,00
403	0,00	760	21 936,54
404	248.012,32		
405	51 616,66		
409	3 325,01		
411	8 719,00		
761	2 570,20		
SUMA	391 931,19		391 931,19

IV. Stan zatrudnienia na koniec roku sprawozdawczego w podziale na grupy zawodowe (w przeliczeniu na pełne etaty) w porównaniu do roku ubiegłego:


Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w 2019 r.	Kobiety	Przeciętne zatrudnienie w 2020 r.	Kobiety
Pracownicy ogółem	4,625	4,625	4,625	4,625
Bibliotekarz w GBP Strzeleczy	0,75	0,75	0,75	0,75
Bibliotekarz w Filii w Mosznej	0,5	0,5	0,5	0,5
Bibliotekarz w Filii w Dobrej i Pisarzowicach	0,75	0,75	0,75	0,75
Bibliotekarz w Filii w Zielinie	0,75	0,75	0,75	0,75
Bibliotekarz w Filii w Komornikach	0,5	0,5	0,5	0,5
Bibliotekarz w Filii w Raclawiczkach	1,00	1,00	1,00	1,00
Główna Księgowa	0,375	0,375	0,375	0,375

V. Zmiana polityki rachunkowości

W miesiącach maj-czerwiec 2020 r. Gminna Biblioteka Publiczna wdrożyła nowy program księgowy: Comarch Erp Optima w modelu usługowym, który służy do ewidencji księgowej oraz obsługi kadr i płac. Wprowadzono politykę rachunkowości wraz z zakładowym planem kont z mocą obowiązującą od 01.01.2020 r. przy zachowaniu zasady ciągłości i porównywalności danych finansowych. Dowody księgowe za okres od 01.01.2020 r. do 30.04.2020 r. wcześniej zarejestrowane w programie FK 2000 zostały przeniesione ręcznie do programu księgowego Comarch Erp Optima przez Głównego Księgowego. Wdrożenie nowego programu księgowego przebiegło sprawnie, bez negatywnego wpływu na funkcjonowanie jednostki oraz prowadzenie rachunkowości jednostki.

GLÓWNA KSIĘGOWA

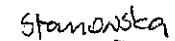
15.05.2021


mgr Agnieszka Purul

.....
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Z up. Wójta Gminy Strzeleczki
p.o. Kierownika GBP w Strzeleczkach

15.03.2021


mgr Martyna Stanowska.....

.....
(Data i podpis kierownika jednostki)