

**Zarządzenie nr 34/2021  
Wójta Gminy Wilczyce  
z dnia 14.06.2021 r.**

**w sprawie zatwierdzania rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji  
kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Wilczycach za 2020 rok**

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz 713 z późn.zm).art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U z 2021 r. poz.217 z późn.zm.) oraz art.29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2020 r.poz.194 z późn. zm.).

**Wójt Gminy Wilczyce  
zarządza, co następuje:**

**§ 1**

1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury-Gminnej Biblioteki Publicznej w Wilczycach za 2020 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

2. Sprawozdanie składa się z:

- 1) bilans
- 2) rachunku zysku i strat
- 3) informacji dodatkowej

**§ 2**

Wykonanie zarządzenia zleca się Skarbnikowi Gminy Wilczyce.

**§ 3**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**WÓJT**  
*mgr Robert Paluch*

(dane jednostki)

## BILANS

sporządzony na dzień: ..... 31.12.2020 .....

jednostka obliczeniowa: ... gr ...

	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	45,77	-4 198,76
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-4 198,76	-97,57
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
	- środki trwałe				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
	- środki trwałe w budowie			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
III	Należności długoterminowe				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV	Inwestycje długoterminowe, w tym:			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
	- nieruchomości			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
	- długoterminowe aktywa finansowe			VI	Zysk (strata) netto	4 244,53	-4 101,19
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Aktywa obrotowe	296,76	54,05	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	250,99	4 252,81
I	Zapasy			I	Rezerwy na zobowiązania, w tym:		
II	Należności krótkoterminowe, w tym:	9,40			- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	9,40		II	Zobowiązania długoterminowe, w tym:		
	- do 12 miesięcy	9,40			- z tytułu kredytów i pożyczek		
	- powyżej 12 miesięcy			III	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	250,99	4 252,81
III	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	287,36	54,05	a)	z tytułu kredytów i pożyczek		
a)	krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:			b)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	18,85	4 117,42
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	287,36	54,05		- do 12 miesięcy	18,85	4 117,42
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe				- powyżej 12 miesięcy		
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			c)	fundusze specjalne	232,14	135,39
D	Udziały (akcje) własne			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B i C i D)	296,76	54,05		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	296,76	54,05

KSIEGOWA  
mgr Małgorzata Kołacz

KIEROWNIK  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
Lidia Rutkowska

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2020 do 31.12.2020

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. gr ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	245 909,11	263 657,85
	– od jednostek powiązanych		
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		
<b>V</b>	<b>Dotacje na finansowanie działalności podstawowej</b>	245 909,11	263 657,85
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	253 611,48	267 772,06
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	55 442,98	35 555,71
III	Usługi obce	24 906,11	71 378,31
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	140 571,54	129 706,91
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	28 322,61	25 292,72
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 368,24	5 838,41
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-7 702,37	-4 114,21
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-7 702,37	-4 114,21
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	11 946,90	13,02
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:	8,42	13,02
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	11 938,48	
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
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		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	4 244,53	-4 101,19
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	4 244,53	-4 101,19

**KSIĘGOWA**  
 mgr Małgorzata Kotacz

**KIEROWNIK**  
 Gminnej Biblioteki Publicznej  
 Lidia Rutkowska

## Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Wilczycach za 2020 rok.

1. Nazwa, siedziba i adres jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki

Gminna Biblioteka Publiczna w Wilczycach

Wilczyce 178

NIP:8641761033, REGON: 292649808

Podstawowym przedmiotem działalności jest rozwój i zaspakajanie potrzeb czytelnicych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i rozwoju kultury.

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku.

3. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego.

Zasady przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2020 roku są zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą programu finansowo-księgowego FKB+.

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości:

- środki trwałe amortyzowane są metodą liniową wg stawek amortyzacyjnych w tabeli stawek;
- składniki majątkowe o wartości niższej niż 3 500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie oddania do użytku;
- zbiory biblioteczne (księgozbiory) są jednorazowo amortyzowane i umarzone

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariancie porównawczym.

Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4.

4. Jednostka sporządza roczne sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- bilans,
- rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.
- informacja dodatkowa.

5. W 2020 roku wartość pozostałych środków trwałych została zwiększona o kwotę 23.305,22 zł. Stan pozostałych środków trwałych na 31.12.2020 rok wynosi 169.370,45 zł. Stan środków trwałych wynosi 36.117,48 zł i są one w całości umorzone.

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

a) Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 1.898,99

b) Umorzenie środków trwałych – 36.117,48

c) Umorzenie pozostałych środków trwałych – 220.279,27

d) Odpisy aktualizujące środki trwałe –

e) Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie –

f) Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne –

g) Odpisy aktualizujące należności –

7. Przychody instytucji kultury na dzień 31.12.2020 r. wynoszą 245.909,11 zł, na które składają się:

a) Przychody z działalności podstawowej

-dotacja Gmina Wilezyce	239.976,11 zł	97,59%
-dotacja Biblioteka Narodowa	4.513,00 zł	1,83%
-sprzedaż usług	1.420,00 zł	0,58%
	<u>245.909,11</u>	<u>100%</u>

b) Przychody finansowe

-odsetki bankowe	8,42 zł	100%
	<u>8,42 zł</u>	<u>100%</u>

c) Pozostałe przychody

	11.938,48 zł	100%
	<u>11.938,48 zł</u>	<u>100%</u>

8. Koszty działalności kształtują się następująco:

-amortyzacja	0,00 zł	0,0%
-zużycie materiałów i energii	55.442,98 zł	21,86%
-usługi obce	24.906,11 zł	9,82 %
-wynagrodzenia	140.571,54 zł	55,43 %
-ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	28.322,61 zł	11,17 %
-pozostałe koszty rodzajowe	4.368,24 zł	1,72 %
	<u>253.611,48 zł</u>	<u>100%</u>

9. Stan zatrudnienia na 31 grudnia 2020 roku kształtuje się następująco:

1 etat – kierownik

2 etaty – bibliotekarz ( 1 osoba zatrudniona po odbyciu stażu na okres od 01.12.2020 do 31.01.2021 r.)

2/7 etatu – księgową (1 osoba na zastępstwo za osobę przebywającą na urlopie macierzyńskim)

---

3  $\frac{2}{7}$  etatu – 5 osób

10. W 2020 roku wynagrodzenia wyniosły łącznie 140.571,54 zł i dotyczyły wynagrodzeń z tytułu umowy o pracę, umów cywilnoprawnych.

11. Wynik finansowy na dzień 31.12.2020 rok wynosi 4.244,53 zł (zysk). Z kolei fundusz jednostki kształtuje się na poziomie – 4.198,76 zł.

**KSIEGOWA**  
*Lidia*  
mgr Małgorzata Kołacz

**KIEROWNIK**  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
*Lidia Rutkowska*