

**ZARZĄDZENIE NR 13/2021**  
**WÓJTA GMINY GIBY**  
**z dnia 11 marca 2021 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury-  
Gminnej Biblioteki Publicznej w Gibach za 2020 rok**

Na podstawie art.30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2020r. poz. 713 z późn. zm.) w związku z art. 267 ust. 1 pkt. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych ( Dz. U. z 2021r. poz. 305 ) oraz art.29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj .Dz. U. z 2020r. poz.194) zarządzam , co następuje:

**§ 1.**

Zatwierdzić przedłożone przez Kierownika Gminnej Biblioteki Publicznej w Gibach sprawozdanie finansowe za 2020 rok obejmujące:

1. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2020r. (załącznik nr 1),
2. Rachunek zysków i strat za 2020r. (załącznik nr 2),
3. Dodatkowe informacje i objaśnienia (załącznik nr 3).

**§ 2.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**WÓJT**  
*Robert Bagiński*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej / REGON  
**GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W GIBACH**  
 16-506 GIBY 74A REGON 200071873

**BILANS sporządzony na dzień**  
**31.12.2020r.**

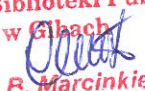
Adresat URZĄD GMINY GIBY

<b>AKTYWA</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Stan na koniec roku</b>	<b>PASYWA</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Stan na koniec roku</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>			<b>A. Fundusz</b>	12,11	0,83
<b>I. Wartości niematerialne i prywatne</b>			<b>I. Fundusz jednostki</b>	3,54	12,11
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>			<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	8,57	11,28
<b>1. Środki trwałe</b>			1.1. Zysk netto (+)	8,57	
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)		11,28
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			<b>B. Fundusze placówek</b>		
1.4. Środki transportu			<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>		
1.5. Inne środki trwałe			<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>			<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie(inwestycje)</b>			<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>		
<b>III. Należności długoterminowe</b>			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>			2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	12,11	0,83	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
<b>I. Zapasy</b>			8. Fundusze specjalne		
1. Materiały			8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
			8.2. Inne fundusze		

2. Półprodukty i produkty w toku			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>		
3. Produkty gotowe			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
4. Towary					
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>					
1. Należności z tytułu dostawy i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	12,11	0,83			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	12,11	0,83			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>Suma aktywów</b>	<b>12,11</b>	<b>0,83</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>12,11</b>	<b>0,83</b>

Główny Księgowy  
  
mgr inż. Katarzyna Niesiewicz  
(główny księgowy)

2021.03.11  
(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
**Gminnej Biblioteki Publicznej**  
**w Gilbach**  
  
Dorota B. Marcinkiewicz  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej / REGON GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W GIBACH 16-506 GIBY 74A REGON 200071873	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2020 r.	Adresat URZĄD GMINY GIBY	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		110 807,71	107 047,56
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		110 807,71	107 047,56
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		110 864,09	107 270,92
I. Amortyzacja			
II. Zużycie materiałów i energii		15 365,80	1 179,67
III. Usługi obce		902,05	1763,02
IV. Podatki i opłaty		0	0
V. Wynagrodzenia		76 742,80	87 295,43
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		17 517,80	17 032,80
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		335,64	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>		-56,38	-223,36
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		35,00	200,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		35,00	200,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>			
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		-21,38	-23,36
<b>G. Przychody finansowe</b>		29,95	12,08
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki			12,08
III. Inne		29,95	
<b>H. Koszty finansowe</b>			
I. Odsetki			
II. Inne			
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>		8,57	-11,28
<b>J. Podatek dochodowy</b>			
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>			
<b>L. Zysk ( strata) netto (I-J-K)</b>		8,57	-11,28

Główny Księgowy  
  
 (główny księgowy)

2021.03.11  
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
 Gminnej Biblioteki Publicznej  
 w Gibach  
 (kierownik jednostki)  
 Danuta B. Marcinkiewicz  


**INFORMACJA DODATKOWA**  
**DO BILANSU GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ**  
**W GIBACH**  
**NA DZIEŃ 31.12.2020 R.**

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.**

1.

Gminna Biblioteka Publiczna w Gibach jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Giby. Siedzibą Gminnej Biblioteki Publicznej w Gibach jest miejscowość Giby, a obszarem działania jest Gmina Giby.

GBP działa na podstawie Statutu Gminnej Biblioteki Publicznej w Gibach nadanego Uchwałą Rady Gminy Giby Nr XXIV/92/04 z dnia 31.08.2004 r.

GBP została wpisana dnia 04.01.2006 r. do Rejestru Instytucji Kultury Gminy Giby pod numerem 1/2006.

Gminna Biblioteka Publiczna w Gibach swoją działalność statutową wykonuje w miejscu swojej siedziby Giby 74A, 16-506 Giby oraz w Filii Bibliotecznej w Pogorzelcu , Pogorzelec 23,16-506 Giby.

Przedmiotem działalności jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, a także obsługa mieszkańców gminy w zakresie udostępniania zbiorów bibliotecznych oraz prowadzenia działalności informacyjnej, zwłaszcza informowanie o zbiorach własnych, innych bibliotek , a także współdziałanie z archiwami w tym zakresie.

2.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020.

3.

Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym i zawiera dodatkowe objaśnienia dotyczące działalności, mające na celu przedstawienie jasnego i zrozumiałego obrazu sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

4.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:

- składniki majątku, mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości poniżej 1000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 500 zł jednostka jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej.

- składniki majątku, spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 1000 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania w 100% ich wartości początkowej

- jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: książki i inne zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany

- składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych.

- wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczających wartość 10 000zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżące okresu jako koszty remontu.

- nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie ich rozliczenia nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wysokość jej wyniku finansowego (np. koszty prenumerat, rozmów telefonicznych, ubezpieczeń) z pominięciem konta międzyokresowego rozliczenia kosztów

#### Metody wyceny aktywów i pasywów:

Zgodnie z art.28 ustawy o rachunkowości aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

- a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia, lub wartości przeszacowanej w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości z uwzględnieniem przepisów art.31, art.32 ust.1-5 i art. 33 ust.1 lub według wyceny rynkowej, nie umarza się gruntów i dóbr kultury;
- b) inwestycje (środki trwałe w budowie) w wysokości ogółu poniesionych kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- c) długoterminowe aktywa finansowe według ceny nabycia
- d) rzeczowe składniki aktywów obrotowych wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy
- e) należności w kwocie wymagalnej zapłaty
- f) zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty
- g) środki pieniężne wg wartości nominalnej
- h) środki pieniężne wyrażone w walutach obcych po obowiązującym średnim kursie dla danej waluty ustalonym na dzień 31 grudnia przez NBP
- i) fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości wynikającej z ewidencji księgowej

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 1. Zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

GRUPA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	STAN POCZĄTKOWY NA 01.01.2020	ZWIĘKSZENIA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ	ZMNIJSZENIA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ	STAN KOŃCOWY NA 31.12.2020
IV	5 251,90			5 251,90
<b>Razem środki trwale</b>	<b>5 251,90</b>			<b>5 251,90</b>
Pozostałe środki trwale	13 116,01		240,98	12 875,03
Zbiory biblioteczne	100 011,91	625,47	786,19	99 851,19
Wartości niematerialne i prawne	2 440,00			2 440,00
<b>Ogólnie aktywa trwale</b>	<b>120 819,82</b>	<b>625,47</b>	<b>1 027,17</b>	<b>120 418,12</b>

### 2. Zmiany wartości umorzenia

GRUPA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	STAN POCZĄTKOWY NA 01.01.2020	ZWIĘKSZENIA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ	ZMNIJSZENIA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ	STAN KOŃCOWY NA 31.12.2020
IV	5 251,90			5 251,90
<b>Razem środki trwale</b>	<b>5 251,90</b>			<b>5 251,90</b>
Pozostałe środki trwale	13 116,01		240,98	12 875,03
Zbiory biblioteczne	100 011,91	625,47	786,19	99 851,19
Wartości niematerialne i prawne	2 440,00			2 440,00
<b>Ogólnie aktywa trwale</b>	<b>120 819,82</b>	<b>625,47</b>	<b>1 027,17</b>	<b>120 418,12</b>

### 3. Stan należności i zobowiązań

1.	<b>Zobowiązania na dzień 31.12.2019</b>	0,00
	w tym wymagalne	0,00
	<b>Zobowiązania na dzień 31.12.2020</b>	0,00
	w tym wymagalne	0,00
2.	<b>Należności na dzień 31.12.2019</b>	0,00
	w tym wymagalne	0,00
	<b>Należności na dzień 31.12.2020</b>	0,00
	w tym wymagalne	0,00

### 4. Środki finansowe, które pozostały na rachunku bieżącym na koniec roku stanowią przychody finansowe wypracowane przez jednostkę.

Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym	
na dzień 31.12.2019	12,11
na dzień 31.12.2020	0,83

### 5. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

**WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO  
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W GIBACH ZA 2020 ROK**

	Wyszczególnienie:	Plan na 2020 (po zmianach)	Wykonanie na dzień 31.12.2020	Wskaźnik wykonania %
<b>I.</b>	<b>Przychody</b>	<b>139 730,00</b>	<b>107 259,64</b>	<b>76,76</b>
1.	Dotacja podmiotowa z budżetu Gminy Giby	139 500,00	107 047,56	76,74
2.	Odsetki na rachunku bankowym (kapitalizacja)	30,00	12,08	40,27
3.	Pozostałe przychody operacyjne (sprzedaż makulatury)	200,00	200,00	100,00
<b>II.</b>	<b>Koszty</b>	<b>139 730,00</b>	<b>107 270,92</b>	<b>76,77</b>
1.	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00
2.	Zużycie materiałów i energii	16 500,00	554,20	3,36
	-Zakup księgozbioru	4 000,00	625,47	15,64
3.	Usługi obce	2 830,00	1 763,02	62,30
4.	Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00
5.	Wynagrodzenia	92 000,00	87 295,43	94,89
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	17 000,00	12 996,96	76,45
	-Składki na Fundusz Pracy	2 187,00	1 282,88	58,66
	-Odpisy na ZFŚS	2 713,00	2 712,96	99,99
	-Badania lekarskie	500,00	40,00	8,00
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 000,00	0,00	0,00

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01.01.2020 do 31.12.2020 nie wystąpił, ponieważ po sporządzeniu CIT-8- zeznania o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych, wykazany dochód jest w całości przeznaczony na cele statutowe czyli działalność kulturalną, która jest zwolniona od podatku dochodowego zgodnie z art.17 ust.1 pkt.4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020r. poz.1406 z późn. zm.)

Wynik finansowy Gminnej Biblioteki Publicznej w Gibach za 2020 rok stanowi wartość ujemną (11,28) i zostanie pokryty z funduszu podstawowego.

**Wykonanie przychodów na dzień 31.12.2020 r.**

Planowane przychody na 2020 r. w wysokości 139.730,00 zł zostały zrealizowane w 76,76 %, wykonane zostały w wysokości 107.259,64 zł. Dotacja podmiotowa z budżetu Gminy Giby w wysokości 139.500,00 zł została wykonana w 76,74% w wysokości 107.047,56 zł. Do przychodów należały również wpływy z kapitalizacji odsetek bankowych w wysokości 12,08 zł oraz przychody z tytułu sprzedaży makulatury w wysokości 200,00 zł.

**Wykonanie kosztów na dzień 31.12.2020 r.**

Ogółem zaplanowane na 2020 rok koszty w wysokości 139.730,00 zł zostały zrealizowane na dzień 31.12.2020 r. w wysokości 107.270,92 zł, co stanowi 76,77 % planu. Największy udział w wysokości 104.328,23 zł zajmują wydatki na wynagrodzenie i pochodne pracowników tj: wynagrodzenie osobowe, składki ZUS, Fundusz Pracy, odpis na ZFŚS, badania lekarskie.. Wydatki te stanowią 74,66 % planu. Koszty poniesione na zakup materiałów i wyposażenia na podstawową działalność wyniosły 554,20 zł. Zakupiono między innymi karty czytelnika w wysokości 151,04, nagrody i poczęstunek dzieciom w wysokości 248,95 zł, materiały biurowe 71,00 zł.



Na zakup usług wydatkowano 1.763,02 zł., w tym: usługa aktualizująca program księgowo-płacowy 1.230,00 zł, przegląd gaśnic 68,71 zł, prowizja bankowa 464,31 zł.

6. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2020 r.

	Stanowisko	Wymiar zatrudnienia
1.	Kierownik	1/1 etatu
2.	Główny księgowy	1/4 etatu
3.	Młodszy bibliotekarz	1/2 etatu

Giby, 11 marca 2021 roku

Sporządził:

Główny Księgowy  
  
mgr inż. Patrycja Plesiewicz

Zatwierdził:

  
  
Renata B. Marcinkiewicz