

**ZARZĄDZENIE NR 145/2021**  
**WÓJTA GMINY W CZASTARACH**  
**z dnia 16 czerwca 2021 r.**

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2020**  
**Gminnej Biblioteki Publicznej w Czastarach.**

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym ( Dz. U. z 2020 poz. 713 ze zmianami ), w związku z art. 10 ust.1 i art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej ( Dz. U. z 2020 poz. 194 ) i art.53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( Dz. U. z 2021 poz. 217 ) zarządza się co następuje:

**§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Czastarach za rok 2020.**

**§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z:**

- 1. Bilansu na dzień 31 grudnia 2020 r. zamykającego się sumą bilansową po stronie aktywów i pasywów w kwocie 13 301,67 zł.**
- 2. Rachunku zysków i strat za okres od dnia 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r., wykazującego stratę w kwocie 8 962,30 zł. Wykazana strata zostanie pokryta z przychodów z przyszłych okresów.**
- 3. Informacji dodatkowej oraz Sprawozdania Opisowego z wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej za rok 2020.**

**§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.**

**WÓJTA**  
**Dariusz Rejman**



## BILANS za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W CZASTARACH

Aktywa	Stan na początek roku 2020	Stan na koniec roku 2020	Pasywa	Stan na początek roku 2020	Stan na koniec roku 2020
I	2	3	4	5	6
<b>A. Majątek trwały</b>	<b>13 721,62</b>	<b>5 578,57</b>	<b>A. Fundusze własne</b>	<b>22 263,97</b>	<b>13 301,67</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz statutowy	26 567,35	22 263,97
II. Rzeczowy majątek trwały	13 721,62	5 578,57	II. Wynik finansowy netto za rok obrotowy	- 4 303,38	- 8 962,30
III. Finansowy majątek trwały	0,00	0,00	I. Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	0,00	0,00
<b>B. Majątek obrotowy</b>	<b>19 747,35</b>	<b>7 723,10</b>	2. Nadwyżka kosztów nad przychodami ( wielkość ujemna)	- 4 303,38	- 8 962,30
I. Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego	11 205,00	3 735,00	<b>B. Rezerwy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
II. Należności i roszczenia	0,00	0,00	<b>C. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
III. Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	<b>D. zobowiązania krótkoterminowe i f. specjalne</b>	<b>11 205,00</b>	<b>0,00</b>
IV. Środki pieniężne	8 542,35	3 988,10	I. Zobowiązania	11 205,00	0,00
<b>C. Rozlicz. międzyokr. czynne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	II. Fundusze specjalne	0,00	0,00
			<b>E. Rozliczenia międzyokresowe bierne i przychody przyszłych okresów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Suma aktywów</b>	<b>33 468,97</b>	<b>13 301,67</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>33 468,97</b>	<b>13 301,67</b>

Czastary, dnia 31.03.2021 r.

Sporządził:

SKARBNIK GMINY  
mgr Anna Olejniczak

WÓJTA Zatwierdził:

Dariusz Rejman

KIEROWNIK  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Czastarach  
Dariusz Kłobacki

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020**  
**GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W CZASTARACH**

Wyszczególnienie		Stan na koniec 2019 r.	Stan na koniec 2020 r.
A. Przychody z działalności statutowej	01	103 577,45	96 562,95
I. Składki brutto określone statutem	02	0,00	0,00
II. Inne przychody określone statutem oraz dotacje i subwencje	03	103 577,45	96 562,95
B. Koszty realizacji zadań statutowych	04	0,00	0,00
C. Zysk (strata) na działalności statutowej ( A-B)	05	<b>103 577,45</b>	<b>96 562,95</b>
D. Koszty administracyjne	06	<b>107 880,83</b>	<b>105 534,25</b>
1. Zużycie materiałów i energii	07	24 800,92	35 493,69
2. Usługi obce	08	14 144,26	14 820,93
3. Wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia	09	59 945,44	46 628,15
4. Amortyzacja	10	8 419,80	8 143,05
5. Pozostałe	11	570,41	448,43
E. Pozostałe przychody ( nie wymienione w poz. A i G)	12	0,00	9,00
F. Pozostałe koszty ( nie wymienione w poz. B,D i H)	13	0,00	0,00
G. Przychody finansowe	14	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	15	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto na całokształcie działalności ( C-D+E-F+G-H)	16	-4 303,38	-8 962,30
J. Zyski i straty nadzwyczajne:	17	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne – wielkość dodatnia	18	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne – wielkość ujemna	19	0,00	0,00
<b>K. zysk (strata) I+J, I-J II)</b>	<b>20</b>	<b>- 4 303,38</b>	<b>-8 962,30</b>

Ponadto KZ przeprowadziła inwentaryzację środków pieniężnych (na dzień 31.12.2020):

- środki pieniężne na rachunku bankowym: 3 988,10 zł.
- środków pieniężne w kasie: 0,00.

Czastary, dnia 31.03.2021 r.

Sporządził:

SKARBNIK GMINY

*mgi Anna Olejniczak*

WÓJTA  
*Dariusz Rejman*

Zatwierdził:

KIEROWNIK  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Czastarach  
*Danuta Kubacka*

## **INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W CZASTARACH za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020**

### **I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.**

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Czastarach posiada siedzibę główną przy ul. Wolności 36, 98-410 Czastary. Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Czastarach jest zaspakajanie i rozwijanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa.
2. Gminna Biblioteka Publiczna w Czastarach powołana została mocą zarządzenia Naczelnika Gminy Nr I/76 z dnia 10 stycznia 1976 r. jako instytucja kultury i widnieje w Rejestrze Jednostek Organizacyjnych Gminy Czastary pod poz. 3.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od dnia 01.01.2020 do 31.12.2020.
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności jednostki.
5. Wykazane w bilansie na koniec roku aktywa i pasywa wykazano w wartości nominalnej.
6. Odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe dokonywane są od wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych pod datą 31 grudnia.
7. Bilans sporządzany jest w wersji uproszczonej.
8. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.
9. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów:
  - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, bądź wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
  - zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego wycenia się i ujmuje w księgach rachunkowych według cen zakupu;
  - należności i zobowiązania wycenia się w kwotach wymagających zapłaty.

### **II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.**

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Czastarach na dzień 31.12.2020 roku zatrudniała 1 osobę. Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na etaty w roku sprawozdawczym wynosiło 1,0 etatu.
2. Gminna Biblioteka Publiczna w Czastarach w 2020 r. nie zatrudniała podstawie umów cywilno – prawnych.
3. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

4. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego oraz zwiększenia z tytułu nabycia wraz z przedstawieniem stanów umorzenia na dzień 31.12.2020:

Lp.	Grupa	Stan brutto na 01.01.2020	Zmniejszenie (likwidacja)	Umorzenie na 31.12.2020	Wartość na 31.12.2020
1.	Wartości niematerialne i prawne	1 328,40	0,00	1 328,40	0,00
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	32 803,86	0,00	27 225,29	5 578,57
<b>Razem:</b>		<b>34 132,26</b>	<b>0,00</b>	<b>28 553,69</b>	<b>5 578,57</b>

5. W jednostce na dzień 31.12.2020 r. należności nie występują.

6. W jednostce na dzień 31.12.2020 r. zobowiązania wyniosły 0,00 zł.

7. Struktura przychodów Gminnej Biblioteki Publicznej w Czastarach w roku 2020:

Dotacja na wydatki bieżące	89 500,00	89 500,00
Dotacja celowa z Biblioteki Narodowej na zakup książek	5 000,00	7 000,00
Przychody własne	300,00	71,95
-w tym: opłaty biblioteczne za wypożyczanie książek	300,00	71,95
<b>Razem:</b>	<b>94 800,00</b>	<b>96 571,95</b>

8. Struktura kosztów Gminnej Biblioteki Publicznej w Czastarach w roku 2020:

Amortyzacja	0,00	8 143,05
Zakup materiałów i energii	25 000,00	35 493,69
Usługi obce	14 200,00	14 820,93
Wynagrodzenia i pochodne	49 400,00	46 628,15
Pozostałe koszty	0,00	448,43
Inwestycje	900,00	0,00
<b>Razem:</b>	<b>89 500,00</b>	<b>105 534,25</b>

9. Strata za 2020 rok w kwocie 8 962,30 zostanie pokryta z przychodów przyszłych okresów.

10. Gminna Biblioteka Publiczna w Czastarach nie jest obowiązana do badania sprawozdania finansowego za rok 2020, ponieważ nie spełnia warunków wymienionych w art. 64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych.

Czastary, dnia 31.03.2021 r.

Sporządził:

SKARBNIK GMINY

mgr Alina Olejniczak

WÓJT  
Dariusz Rejman

Zatwierdził:

KIEROWNIK  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Czastarach  
Danuta Kubačka

**Załącznik nr 3 do Zarządzenia  
nr 145/2021  
WÓJTA GMINY  
W CZASTARACH  
z dnia 16 czerwca 2021 r.**

**PRZEBIEG WYKONANIA PLANÓW FINANSOWYCH SAMORZĄDOWYCH  
INSTYTUCJI KULTURY**

**ZA OKRES OD 01.01.2020 DO 31.12.2020**

**Rozdział 92116 – BIBLIOTEKA WIEJSKA**

**GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA**

Stan środków na rachunku na dzień 01.01.2020:	8 542,35
---	----------

**PRZYCHODY**

	Plan na 2020 r.	Wykonanie
Dotacje na wydatki bieżące	89 500,00	89 500,00
Dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup książek	5 000,00	7 000,00
Dotacje na wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
Przychody własne	0,00	0,00
w tym: opłaty biblioteczne za wypożyczanie książek	300,00	62,95
pozostałe przychody	0,00	9,00
<b>RAZEM:</b>	<b>94 800,00</b>	<b>96 571,95</b>


**KOSZTY**

	Plan na 2020 r.	Wykonanie
Amortyzacja	0,00	8 143,05
Wynagrodzenia i pochodne	49 400,00	46 628,15
Zakup materiałów i energii	25 000,00	35 493,69
Usługi obce	14 200,00	14 820,93
Koszty remontowe	0,00	0,00
Inwestycje	900,00	0,00
Pozostałe koszty	0,00	448,43
<b>RAZEM:</b>	<b>89 500,00</b>	<b>105 534,25</b>

Stan należności na 31.12.2020:	0,00
--------------------------------	------

w tym:	wymagalnych	0,00
Stan zobowiązań na 31.12.2020:		0,00
w tym:	wymagalnych	0,00
Stan środków na rachunku na dzień 31.12.2020:		3 988,10

SKARBNIK GMINY  
  
mgr Anna Olejniczak

WÓJT  
  
Dariusz Rejman

KIEROWNIK  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Czastarach  
  
Danuta Kubaeka

**Zestawienie opisowe przychodów i kosztów  
w Gminnej Bibliotece Publicznej  
Za okres 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.**

**Rozdział 92116 – Biblioteka wiejska**

Planowana dotacja na 2020 r. z budżetu w wysokości **89 500,00 zł.** do dnia 31.12.2020 r. została przekazana w wysokości **89 500,00 zł.** Dotacja z Biblioteki Narodowej – **7 000, 00 zł.**

Zaplanowane przychody własne w wysokości 300,00 zł wykonano w wysokości **71,95 zł.**

Koszty w Gminnej Bibliotece Publicznej na dzień 31.12.2020 r. wyniosły ogółem **105 534,25 zł.**  
z czego:

wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – **46 628,15 zł**

- materiały i energia – **35 493,69 zł.**
- w tym:
  - książki – 14 213,36 zł
  - Czasopisma – 385,95 zł
  - osłona plexi – 130,00 zł
  - art. Biurowe – 530,63 zł
  - regał do GBP – 12 340, 00 zł
  - materiał remontowy - 423,75 zł
  - Opał w GBP – 7 470,00 zł
- usługi obce – **14 820,93 zł.**
- w tym:
  - dostęp do portalu internetowego (hosting) – 3 132, 00 zł
  - Usługa wykonania pieczętek – 314,41 zł
  - usługa pralnicza – 335,79 zł
  - usługa badań profilaktycznych – 50,00 zł
  - usługa projektu wnętrza – 800,00 zł
  - usługi remontowe – 10 188,73 zł
- koszty remontowe –
- 
- inwestycje – **0,00 zł**
- 
- pozostałe koszty – **448,43 zł**
- w tym:
  - ubezpieczenie majątku – 415, 00 zł
  - delegacje 33,43 zł.
  - Amortyzacja – **8 143,05 zł**

SKARBNIK GMINY  
  
mgr Anna Olejniczak

WÓJTA  
  
Dariusz Rejman

KIEROWNIK  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Czastarach  
  
Danuta Kubacka