

Zarządzenie Nr 10/2021
Wójta Gminy Dzierżążnia
z dnia 25.02.2021 roku

w sprawie: przyjęcia bilansu oraz rachunku zysków i strat
Gminnej Biblioteki Publicznej w Dzierżążni za 2020 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz.713 z późn zm.) oraz art. 265 ust. 2i art. 267 pkt. 1, oraz art. 2 ust. 1 pkt. 5, art. 52 ust. 1 i art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2021 roku poz. 217) art. 28 ust 3 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020 roku poz. 194) Wójt Gminy Dzierżążnia zarządza, co następuje:

§ 1

Przyjąć bilans oraz rachunek zysków i strat za 2020 rok Gminnej Biblioteki Publicznej w brzmieniu załączników do zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT

mgr inż. Adam Sobiecki

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2020 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba: **GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W DZIERŻĄŻNI**
2. Podstawowy przedmiot działalności: **ORGANIZOWANIE DZIAŁALNOŚCI KULTURALNEJ, POLEGAJĄCEJ NA TWORZENIU, UPOWSZECHNIANIU I OCHRONIE KULTURY.**
3. Wpis do KRS data i nr wpisu do rejestru: **28 GRUDNIA 2005 ROK.**
4. Czas działania jednostki: nieograniczony
5. Okres sprawozdawczy: **1.01.2020 – 31.12.2020 r.**
6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.
7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:
 - 1) Środki trwałe o wartości:
 - a) od 500 zł do 3500 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania (w miesiącu następnym) oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej,
 - b) do 500 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową .
 - 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości pow. 10 000,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - 3) Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia.
 - 4) Nie dokonano rezerw na świadczenia pracownicze.
8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej .

Sporządziła: W. Sulejewska

Dzierżąźnia, dnia 25 luty 2021.

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Dzierżąźni

mgr Paulina Lidia Traczyk

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2020 rok

I.

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT oraz środki trwałe w budowie zawierają zał. nr 1 i 2.
2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie wprowadzonych do ewidencji środków trwałych na 01.01.2020 r. wynosi „0”
3. Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę budynków i budowli (nieruchomości) użytkowanych przez instytucję nieodpłatnie oraz środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu wynosi „0”
4. Zysk za 2020 rok, w wysokości **0,00** kierownik jednostki zamierza przeznaczyć na: fundusz instytucji.
5. Informacje o stanie rezerw zawiera zał. nr 3
7. Dane o odpisach aktualizacyjnych należności, na b.o ., zwiększenia, zmniejszenia oraz b.z. zawiera zał. nr 4
8. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu, o okresie spłaty wynikającym z umowy:
 - a) do 1 roku -
 - b) powyżej 1 roku do 3 lat
 - c) powyżej 3 do 5 lat
 - d) powyżej 5 lat.
9. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych – „0”
10. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju) – „0”
11. Zobowiązania warunkowe – „0”

II. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych – zał. nr 5

III.

1. Informacje o **znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych** ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.
Specyfikacja tytułów i kwot błędu - BRAK
2. Informacje o **znaczących zdarzeniach**, jakie nastąpiły **po dniu bilansowym**, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym. - BRAK
3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym **zmian zasad rachunkowości**, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli **wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy** jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym.- BRAK

IV. Informacja o wynagrodzeniu dla biegłego (podmiotu uprawnionego do badania) wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,

d) pozostałe usługi.- BRAK

V. Omówienie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności. Wskazanie czy ta niepewność znajduje odzwierciedlenie w sprawozdaniu finansowym. Opis podejmowanych lub planowanych działań mających na celu eliminację niepewności.- BRAK

VI. Inne informacje, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki - BRAK

Sporządziła: W. Sulejewska

Dzierżążnia, dnia 25 luty 2021

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Dzierżążni
mgr Paulina Lidia Traczyk

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 01 stycznia 2020r.	PRZYCHODY					ROZCHODY					Stan końcowy na 31 grudnia 2020r.	
		z rozliczenia środków trwałych w budowie	darowizny	zakup z dotacji inwestyc.	zakup ze środków bieżących	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne				
0													0,00
I													0,00
II													0,00
III													0,00
IV													0,00
V													0,00
VI													0,00
VII													0,00
VIII													0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	5 157,70	0,00	0,00	0,00	20 185,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 343,23
Zbiory biblioteczne	171 530,41	0,00	0,00	0,00	13 100,50	354,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	184 276,22
środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	1 968,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 968,00
Ogółem aktywa trwałe	178 656,11	0,00	0,00	0,00	33 286,03	354,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	211 587,45

Dzierżąnia, dnia 25.02.2021
Sporządziła: W. Sulejewska

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Dzierżąni
mgr Paulina Lidia Traczyk

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2020 rok

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 01 stycznia 2020r.	ZWIĘKSZENIA				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2020r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne		
0										0,00
I										0,00
II										0,00
III										0,00
IV										0,00
V										0,00
VI										0,00
VII										0,00
VIII										0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	5 157,70	20 185,53		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 343,23
Zbiory biblioteczne	171 530,41			13 100,50	354,69		0,00			184 276,22
Wartości niematerialne i prawne	1 968,00						0,00		0,00	1 968,00
Ogółem aktywa trwałe	178 656,11	20 185,53	0,00	13 100,50	354,69	0,00	0,00	0,00	0,00	211 587,45

Dzierżąnia, dnia 25.02.2021

Sporządziła: W. Sulejewska

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Dzierżąni

mgr Paulina Lidia Traczyk

Rozliczenie utworzonych rezerw w 2020 roku

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Bilans otwarcia	0,00
2.	Tytuły zwiększenia rezerw	0,00
	~ utworzenie	0,00
3.	Zmniejszenie rezerw	0,00
	~ rozwiązania z tytułu zapłaty	0,00
	~ rozwiązania z tytułu umorzenia	0,00
	~ inne	0,00
4.	Stan rezerw na B.Z.	0,00

Dzierżąźnia 25.02.2021

Sporządziła: W. Sulejewska

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Dzierżąźni
mgr Paulina Lidia Traczyk

Rozliczenie utworzonych odpisów aktualizujących należności w 2020 roku

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Bilans otwarcia	0,00
2.	Zwiększenia odpisów aktualizacyjnych	0,00
	~ na należności z tytułu dostaw	0,00
	~ na pozostałe należności	0,00
	~inne (wymienić jakie)	0,00
3.	Zmniejszenie odpisów aktualizujących	0,00
	~z tytułu zapłaty	0,00
	~umorzenia należności	0,00
	~inne (wymienić jakie)	0,00
4.	Stan odpisów na B.Z.	0,00
	~pomniejszonych należności z tyt. dostaw	0,00
	~pomniejszających inne należności	0,00

Dzierżąnia 25.02.2021

Sporządziła: W. Sulejewska

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Dzierżąni
mgr Paulina Lidia Traczyk

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym w 2020

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym		Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym		Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym
	1	2	3	4	
Pracownicy ogółem		2	1	1	2
w tym:					
Kadra kierownicza		0,65	1	0	0,65
Umowa zlecenie		1	0	1	1
Personel pomocniczy		0	0	0	0
Pracownicy obsługi		0	0	0	0
Pracownicy administracyjno-biurowi		0	0	0	0

Dzierżążnia dnia 25.02.2021
Sporządził: W Sulejewska

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Dzierżążni
mgr Paulina Lidia Traczyk

Struktura majątku rzeczowego Gminy - Gminna Biblioteka Publiczna w Dzierżąni

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2019	Stan na dzień 31.12.2020	Zmiana wartości	Zmiana stanu w %
1	Pozostałe środki trwałe	178 656,11	211 587,45	32 931,34	18,43
w tym:	wyposażenie	5 157,70	25 343,23	20 185,53	391,37
	księgozbiór	171 530,41	184 276,22	12 745,81	7,43
	wartości niematerialne i prawne	1 968,00	1 968,00	0,00	100,00
	Ogółem	178 656,11	211 587,45	32 931,34	18,43

sporządziła W. Sulejewska

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Dzierżąni
mgr Paulina Lidia Traczyk

**BILANS
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
W DZIERŻĄNI**

na dzień 31 grudnia 2020 roku

	AKTYWA	Stan na 31.12.2019r.	Stan na 31.12.2020r.		PASYWA	Stan na 31.12.2019r.	Stan na 31.12.2020r.
A.	Aktywa trwale (art.3 ust. 1 pkt 13)	0,00	0,00	A.	Kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwale	0,00	0,00	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1.	Środki trwale (art. 3 ust. 1 pkt 15)	0,00	0,00	VIII	Zysk (strata) netto	0,00	0,00
a)	grunty	0,00	0,00	B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	0,00	0,00
b)	budynki i budowle	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwale	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
				*	krótkoterminowe	0,00	0,00
	Środki trwale w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwale w budowie	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	0,00	0,00

2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
				c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	0,00	0,00
5.	Zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)	0,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art.. 41)	0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
*	inne środki pieniężne	0,00	0,00				
*	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
	Suma aktywów	0,00	0,00		Suma pasywów	0,00	0,00

sporządził: W. Sulejewska

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Dzierżąni
mgr Paulina Lidia Traczyk

Dzierżąnia, dnia 25.02.2021

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
WARIANT PORÓWNAWCZY
sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 roku

		za poprzedni rok obrotowy 2019	za bieżący rok obrotowy 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	116 911,34	104 629,52
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	116 911,35	104 629,52
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	110 472,16	104 629,52
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	14 032,82	38 704,13
III	Usługi obce	1 004,42	233,00
IV	Podatki i opłaty	0,00	30,00
V	Wynagrodzenia	83 413,21	53 371,32
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	17 894,90	11 726,07
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	566,00	565,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	0,00	0,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	0,00	0,00
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
II	Odsetki	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	0,00	0,00
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk / strata brutto	0,00	0,00
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto	0,00	0,00

Sporządził W. Sulejewska

Dzierżąnia, dnia 25.02.2021 rok

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Dzierżąni
mgr Paulina Lidia Traczyk

