

ZARZĄDZENIE 33/2021
BURMISTRZA GMINY OPATÓWEK
z dnia 31 maja 2021 r.

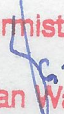
w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej im. Braci Gillerów w Opatówku za 2020 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r., poz. 713 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (jt Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.), zarządza się, co następuje:

§ 1 Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej im. Braci Gillerów w Opatówku za 2020 rok obejmujące:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans na dzień 31 grudnia 2020 roku.
3. Rachunek zysków i strat /wariant porównawczy/ za okres od dnia 01 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku.
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia .

§2 Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz

Sebastian Wardęcki

Uzasadnienie

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej im. Braci Gillerów w Opatówku za 2020 rok.

Dyrektor Biblioteki Publicznej Gminy Opatówek złożyła roczne sprawozdanie finansowe za 2020 rok, które obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania rocznego za 2020 rok,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 roku ,
- rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku, dodatkowe informacje i objaśnienia.

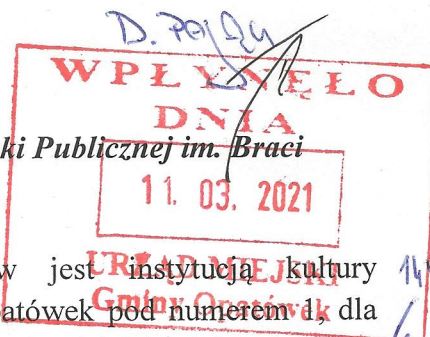
Zgodnie z art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości /j. t. Dz. U. z 2021, poz. 217 ze zmianami/ roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Gminy Opatówek podlega zatwierdzeniu.

W związku z powyższym podjęcie niniejszego zarządzenia jest uzasadnione.

Burmistrz

Sebastian Wardecki

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej im. Braci Gillerów w Opatówku za 2020 rok.



1. Gminna Biblioteka Publiczna im. Braci Gillerów jest instytucją kultury zarejestrowaną w rejestrze instytucji kultury Gminy Opatówek pod numerem 1, dla której podstawowym celem statutowym jest prowadzenie działalności kulturalnej w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej /tekst jednolity Dz.U. z 2020r. poz.194/ oraz przepisów ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach /tekst jednolity Dz.U. z 2019r. poz. 1479/. Biblioteka realizuje zadania Gminy i Powiatu w zakresie prowadzenia bibliotek.

Biblioteka prowadzi działalność w Opatówku przy ul. Kościelnej 15 oraz w 2 filiach: Filia w Tłokini Wielkiej i Filia w Rajsku.

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym to 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.
3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności Gminnej Biblioteki Publicznej im. Braci Gillerów w Opatówku przez czas nieoznaczony.
4. Podstawą prowadzenia rachunkowości w Gminnym Gminnej Bibliotece Publicznej im. Braci Gillerów w Opatówku są zasady określone w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości /jednolity tekst Dz. U. z 2021r. poz. 217 /. W przyjętych przez jednostkę zasadach rachunkowości i planie kont prowadzenie ksiąg rachunkowych dostosowane jest do sporządzenia bilansu w pełnej wersji oraz rachunku zysków i strat w wariantie porównawczym.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy – należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, a kapitały /fundusze/ oraz pozostałe aktywa i pasywa, w tym środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.

Środki trwałe do wysokości określonej ustawą podatkową tj. 10.000,00 zł amortyzuje się i umarza jednorazowo w 100 % w momencie zakupu księgując umorzenie w koszty rodzajowe. Dla tych środków trwałych prowadzona jest pozabilansowa ewidencja ilościowa. Wyjątek stanowi księgozbiór, dla którego prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową według szczególnych przepisów bez względu na wartość.

Sprawozdanie finansowe za 2020 r. zgodnie z art. 45 pkt. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości / jednolity tekst Dz. U. z 2021r. poz. 217/ składa się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego
- bilansu w pełnym zakresie informacji
- rachunku zysków i strat w wariantie porównawczym
- dodatkowej informacji i objaśnień
-

Opatówek, dnia 06 marca 2021 roku

GLÓWNY KSIĘGOWY

Aldona Dobrach

DYREKTOR
Biblioteki Gminnej
Małgorzata Matysiak

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna im. Braci Gillerów w Opatówku ul. Kościelna 15 62-860 Opatówek	BILANS Gminnej Biblioteki Publicznej w Opatówku sporządzony na dzień 2020-12-31.	Adresat Gmina Opatówek 62-860 Opatówek Plac Wolności 14
Nr statystyczny - REGON 251003633		Wysłać bez pisma przewoźnego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusz	15 631,07	19 060,66
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	21 873,32	15 631,07
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II Wynik finansowy netto	-6 242,25	3 429,59
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	3 429,59
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-6 242,25	0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowaniu wieczystym innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
			C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 632,03	13 211,32
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 632,03	13 211,32
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 632,03	2 295,95
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania w obec budżetów	0,00	10 915,37
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie w wykonaniu umów)	0,00	0,00
V. Wartości mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	17 263,10	32 271,98	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	17 263,10	32 271,98			
1. Środki pieniężne w kasie	12,55	367,99			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	17 250,55	31 903,99			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	17 263,10	32 271,98	Suma pasywów	17 263,10	32 271,98

GLÓWNY KSIĘGOWY

Aldona Dobrach
Główny Księgowy

2021-03-06
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Biblioteki Gminnej

Małgorzata Matysiak
Dyrektor

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna im. Braci Gillerów w Opatówku ul. Kościelna 15 62-860 Opatówek	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020r.	Adresat Gmina Opatówek 62-860 Opatówek Plac Wolności 14
Numer identyfikacyjny - REGON 251003633		Wysłać bez pisma przewoźnego

Treść	Stan na koniec roku	
	roku pop.	roku bież.
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	471 498,00	568 783,63
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - w wartość dodatnią, zmniejszenie - w wartość ujemną)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	460 000,00	550 084,63
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	11 498,00	18 699,00
B. Koszty działalności operacyjnej	483 856,85	569 447,55
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	79 688,68	121 190,38
III. Usługi obce	33 241,91	44 294,16
IV. Podatki i opłaty	1 065,00	2 922,11
V. Wynagrodzenia	302 519,55	329 721,36
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	64 405,70	69 657,62
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 936,01	1 661,92
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-12 358,85	-663,92
D. Pozostałe przychody operacyjne	5 666,27	3 981,10
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	5 666,27	3 981,10
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-6 692,58	3 317,18
G. Przychody finansowe	450,33	112,41
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	450,33	112,41
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-6 242,25	3 429,59
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)	-6 242,25	3 429,59

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Główny Księgowy

2021-03-06
(data)

DYREKTOR
Biblioteki Gminnej

Małgorzata Matysiak

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

Gminnej Biblioteki Publicznej im. Braci Gillerów w Opatówku za 2020 rok .

1. GBP na dzień 31.12.2020r. nie posiadała majątku amortyzowanego. Księgozbiór w momencie przyjęcia do użytkowania jest umarzony w 100% i ewidencjonowany ilościowo i wartościowo według przepisów szczególnych. Na dzień 31.12.2020r. wartość księgozbioru wynosi 645.926,45 zł.
2. W 2020 roku Biblioteka realizowała zadania Gminy Opatówek i Powiatu Kaliskiego. Na realizację zadań Biblioteka otrzymała dotację z budżetu Gminy Opatówek w wysokości 502.084,63 zł oraz dotację z budżetu Powiatu Kaliskiego w wysokości 48.000,00 zł. Biblioteka pozyskała dodatkowe środki z Ministerstwa Kultury w wysokości 18.699,00 zł na zakup nowości książkowych oraz zakup usługi dostarczania publikacji książkowych drogą elektroniczną.

Pozostałe przychody Biblioteki w łącznej wysokości 4.093,51 zł to głównie kary za przetrzymanie książek oraz odsetki od środków na rachunku bankowym.
Wszystkie zgromadzone przychody Biblioteka przeznaczyła na realizację zadań określonych w statucie.
3. Zysk na dzień 31.12.2020 r wynosi 3.429,59 zł.
4. Przeciętne zatrudnienie w Bibliotece w 2020 roku wynosiło 9 osób, w tym 3 osoby zatrudnione na pełen etat, 6 osób zatrudnionych w wymiarze ½ etatu. Stan zatrudnienia w przeliczeniu na etaty w stosunku do 2019 roku zmniejszył się o ¼ etatu.
5. Koszty wynagrodzeń brutto w 2020 roku wyniosły : 329.721,36 zł (w tym umowy cywilnoprawne – 1.300,00 zł, odprawy emerytalne dla 2 pracowników – 39.931,20 zł), a koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników 69.657,62 zł.
6. Na dzień 31.12.2020r. Biblioteka nie posiadała należności i zobowiązań wymagalnych.

Dodatkowe informacje i objaśnienia zostały sporządzone na podstawie załącznika nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości /jednolity tekst Dz. U. z 2021r. poz. 217/.

Opatówek, dnia 06 marca 2021r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Aldona Dobrach

DYREKTOR
Biblioteki Gminnej
Małgorzata Matysiak