

Zarządzenie Nr 56/2021

Wójta Gminy Orońsko

z dnia 14 czerwca 2021 r.

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdań finansowych instytucji kultury

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. i art. 61 ust. 2 o samorządzie gminnym (t.j.: Dz. U. z 2020 r. poz. 713 z późn. zm.) i art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j.: 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.) zarządzam, co następuje:

§ 1.

Zatwierdzam roczne sprawozdania finansowe Instytucji Kultury:

1) Gminnej Biblioteki Publicznej w Orońsku, za okres od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

§ 2.

Sprawozdania, o których mowa w § 1 obejmują:

- 1) Bilans Gminnej Biblioteki, stanowiący załącznik nr 1 do zarządzenia;
- 2) Rachunek zysków i strat Gminnej Biblioteki Publicznej, stanowiący załącznik nr 2 do zarządzenia;
- 3) Dodatkowa informacja i objaśnienia do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej, stanowiące załącznik nr 3 do zarządzenia.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 14 czerwca 2021 r. i podlega opublikowaniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Mazowieckiego.

WÓJTA
Henryk Misowski

(pieczęć jednostki)

Bilans

sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 roku

4518

Usp

AKTYWA		Stan na koniec okresu		PASYWA		Stan na koniec okresu	
		poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)			poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)
A. Aktywa trwałe (I+II+III+IV+V)		0,00	0,00	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)		-2 476,83	51,83
I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)		0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)			
2	Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy			
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)		0,00	0,00	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
1.	Środki trwałe (a-e)	0,00	0,00	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto		-2 476,83	51,83
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00				
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III. Należności długoterminowe (1 do 2)		0,00	0,00				
1.	Od jednostek powiązanych						
2.	Od pozostałych jednostek						
IV. Inwestycje długoterminowe (1 do 4)		0,00	0,00				
1.	Nieruchomości	0,00	0,00				
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
3.	Długoterminowe aktywa finansowe (a-b)	0,00	0,00				
a)	w jednostkach powiązanych						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne długoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne długoterminowe aktywa finansowe						
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)		0,00	0,00				
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe						
B. AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)		247,63	51,83	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)		2 724,46	0,00
I. Zapasy (1 do 5)		0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)		0,00	0,00
1.	Materiały			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2.	Półprodukty i produkty w toku			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i		0,00	0,00
3.	Produkty gotowe			- długoterminowa			
4.	Towary			- krótkoterminowa			
5.	Zaliczki na dostawy			3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe (1 do 2)		0,00	0,00	- długoterminowe			
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- krótkoterminowe			
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			II. Zobowiązania długoterminowe (1 do 2)		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			1. Wobec jednostek powiązanych			
	- powyżej 12 miesięcy			2. Wobec pozostałych jednostek (a-d)		0,00	0,00
b)	inne			a) kredyty i pożyczki			
2.	Należności od pozostałych jednostek (a-d)	0,00	0,00	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			b) inne zobowiązania finansowe			
	- do 12 miesięcy			d) inne			
	- powyżej 12 miesięcy			III. Zobowiązania krótkoterminowe		2 724,46	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00

c) inne			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej			- do 12 miesięcy	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)	247,63	51,83	- powyżej 12 miesięcy		
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)	247,63	51,83	b) inne		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2 Wobec pozostałych jednostek (a-i)	2 724,46	0,00
- udziały lub akcje			a) kredyty i pożyczki		
- inne papiery wartościowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- udzielone pożyczki			c) inne zobowiązania finansowe		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
- udzielone pożyczki			f) zobowiązania wekslowe		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 724,46	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa finansowe	247,63	51,83	h) z tytułu wynagrodzeń		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	247,63	51,83	i) inne		
- inne środki pieniężne			3 Fundusze specjalne		
- inne aktywa pieniężne			IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			1 Ujemna wartość firmy		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
			- długoterminowe		
			- krótkoterminowe		
AKTYWA RAZEM	247,63	51,83	PASYWA RAZEM	247,63	51,83

Sporządzono dnia 30 kwietnia 2021 r.

.....
 (imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych
 na podstawie art. 52 ust.2 ustawy o rachunkowości)

.....
 (imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką
 kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu
 na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Informacja dodatkowa za 2020 rok

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Gminna Biblioteka Publiczna z siedzibą przy ul. Szkolnej 8 w Orońsku posiada dwie filie: w Łaziskach i w Tomaszowie oraz punkty biblioteczne w Chalupkach Łaziskich i w Guzowie. Gminna Biblioteka Publiczna w Orońsku jest od 01 stycznia 2005 roku gminną instytucją kultury utworzoną przez Radę Gminy w Orońsku – Uchwała Nr XXII/111/04 Rady Gminy w Orońsku z dnia 03 grudnia 2004 roku. Zakres działania biblioteki określa ustawa o bibliotekach. Głównym przedmiotem działalności biblioteki jest działalność kulturalna w zakresie upowszechniania czytelnictwa.

Rok obrotowy w GBP w Orońsku pokrywa się z rokiem kalendarzowym i sprawozdanie finansowe jest sporządzone za rok obrotowy 2020.

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym czasie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

Na dzień 31.12.2020 r. aktywa i pasywa wyceniono w instytucji jak niżej:

Stosowane metody wyceny:

- a) środki trwałe: 204 669,48 zł.
 - urządzenia techniczne i maszyny 3 900,00 zł.
 - pozostałe środki trwałe 16 900,30 zł.
 - zbiory biblioteczne 183 869,18 zł.
- b) środki pieniężne w banku 51,83 zł.
- c) odpisy amortyzacyjne w 2020 roku nie wystąpiły
- d) w GBP w Orońsku rachunek zysków i strat jednostki prowadzony jest według wariantu porównawczego.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych przedstawia się następująco:

Konto	Stan na 01.01.2020 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020 r.
011	3 900,00	0,00	0,00	3 900,00
013	16 900,30	0,00	0,00	16 900,30
014	168 841,09	15 028,09	0,00	183 869,18
Razem	189 641,39	15 028,09	0,00	204 669,48

2. Zmiany umorzenia w składnikach majątku trwałego oraz odpisy amortyzacyjne:

	Stan na 01.01.2020 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020 r.	Ma
Amortyzacja	3 900,00	0,00	0,00	3 900,00	071
Umorzenia	185 741,39	15 028,09	0,00	200 769,48	072

3. Informacje o wielkości i zmianach funduszu:
- | | |
|-----------------------|----------|
| Fundusz instytucji | |
| Stan na 01.01.2020 r. | 0,00 zł. |
| Stan na 31.12.2020 r. | 0,00 zł. |
4. W GBP w Orońsku za 2020 rok wystąpił zysk bilansowy w kwocie 51,83 zł.
 5. Zobowiązania na dzień 31.12.2020 kwota 0,00 zł.
 6. Zobowiązania warunkowe w GBP w Orońsku nie występują, nie udzielono gwarancji i poręczeń wekslowych.
 7. Rozliczenia międzyokresowe na dzień 31.12.2020 r. nie występują.
 8. Przychody przyszłych okresów na dzień 31.12.2020 r. nie występują.
 9. W 2020 roku GBP nie dokonała nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych.
 10. Przychody wolne od podatku dochodowego od osób prawnych – przeznaczone na działalność statutową wyniosły 235 751,83 zł.
 11. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku zysków i strat (wariant porównawczy).
 12. W 2020 roku przeciętne zatrudnienie w etatach, jak niżej:

- pracownicy merytoryczni	2,25
- pracownicy administracyjni, księgowość	0,25
ogółem	2,50

Sporządzono dnia 30 kwietnia 2021 r.

GEÓRGI KŁEBSOWY

mgr. Art. 52 ust. 2

.....
 (imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

GEÓRGI KŁEBSOWY

mgr. Art. 52 ust. 2

.....
 (imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres 2020 rok
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł.

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		poprzedni	bieżący
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	-	-
	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	Koszty działalności operacyjnej	248 722,28	235 695,29
I	Amortyzacja	-	-
II	Zużycie materiałów i energii	18 776,64	21 941,74
III	Usługi obce	2 330,25	2 775,96
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	196 796,92	175 541,63
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	30 818,47	35 435,96
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	-	-
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 248 722,28	- 235 695,29
D	Pozostałe przychody operacyjne	246 000,00	235 700,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	246 000,00	235 700,00
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	-	-
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 2 722,28	4,71
G	Przychody finansowe	247,63	51,83
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	247,63	51,83
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	-	-
H	Koszty finansowe	2,18	4,71
I	Odsetki, w tym:	2,18	4,71
	dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	- 2 476,83	51,83
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	-	-
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I±J)	- 2 476,83	51,83
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	- 2 476,83	51,83

Sporządzono dnia 30 kwietnia 2021 r.

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych na podstawie art. 52 ust.2 ustawy o rachunkowości)

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Sprawozdanie z wykonania planu finansowego za 2020 rok Gminnej Biblioteki Publicznej w Orońsku

W 2020 roku założony plan przychodów w budżecie Gminnej Biblioteki Publicznej w Orońsku wynosił **235 751,83 zł.** Źródłem przychodów są: dotacja podmiotowa z Gminy Orońsko, dotacja celowa z Biblioteki Narodowej z przeznaczeniem na zakup nowości wydawniczych oraz odsetki bankowe.

Plan kosztów wynosił **235 751,83 zł.**

Wykonanie przychodów i kosztów GBP w Orońsku za 2020 rok przedstawia załącznik Nr 2 do sprawozdania.

Realizacja przychodów

Wykonanie przychodów za 2020 rok wyniosło **235 751,83 zł.** zł. co stanowi 100% założonego planu. Źródłem przychodu były:

1. dotacja z Gminy Orońsko	plan	228 200,00 zł.	wykonanie	228 200,00 zł.
2. dotacja z Biblioteki Narodowej	plan	7 500,00 zł.	wykonanie	7 500,00 zł.
3. odsetki bankowe	plan	51,83 zł.	wykonanie	51,83 zł.

Realizacja kosztów

Wykonanie kosztów za 2020 rok wyniosło **235 700,00 zł.,** w tym:

Koszty działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Orońsku oraz jej Filii w Łaziskach i Tomaszowie w 2020 roku 235 700,00 zł.

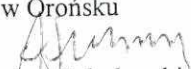
1. Wynagrodzenia osobowe pracowników z narzutami ogółem wyniosły	205 443,41 zł.
Wynagrodzenia zawierają wypłatę nagrody jubileuszowej dla pracownika.	
2. Wynagrodzenie bezosobowe ogółem wyniosły	825,52 zł.
- za prowadzenie punktów bibliotecznych w Łaziskach i Guzowie.	
3. Zakup księgozbiorów	15 028,09 zł.
Biblioteka Orońsko	- 7 028,09 zł.
Filia w Łaziskach	- 4 000,00 zł.
Filia w Tomaszowie	- 4 000,00 zł.
w tym:	
➤ z dotacji Biblioteki Narodowej w wysokości 7 500,00 zł.	
➤ ze środków własnych w ramach dotacji z Gminy Orońsko w wysokości 7 528,09 zł.	
4. Zakup materiałów i wyposażenia	1 654,17 zł.
5. Prenumerata czasopism	1 319,67 zł.
6. Energia elektryczna i ciepła	3 944,52 zł.
7. Zakup usług telekomunikacyjnych i pocztowych	2 775,96 zł.
8. Pozostałe koszty	833,00 zł.
9. Świadczenia urlopowe	3 875,66 zł.

Na dzień 31 grudnia 2020 r. brak należności zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do sprawozdania.

Na dzień 31 grudnia 2020 r. brak zobowiązań zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do sprawozdania.

Stan środków pieniężnych na r-ku bankowym na dzień 31 grudnia 2020 r. 51,83 zł.- odsetki bankowe, które w roku 2021 zostały zwrócone na rachunek bankowy Gminy Orońsko.

Dyrektor
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Orońsku


mgr Adam Sobolewski


Stan należności i zobowiązań na dzień 31 grudnia 2020 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	
		Ogółem	Wymagalne
I	Należności ogółem	0,00	0,00
	w tym:		
	- z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00
	➤ ZUS	0,00	0,00
	➤ US	0,00	0,00
	➤ pozostałe	0,00	0,00
II	Zobowiązania ogółem	0,00	0,00
	w tym:		
	- wobec pracowników	0,00	0,00
	- wobec budżetów	0,00	0,00
	➤ ZUS	0,00	0,00
	➤ US	0,00	0,00
	- z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
	- podatków i opłat	0,00	0,00
	- pożyczki, kredyty	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00

Załącznik Nr 2
do sprawozdania GBP w Orońsku

Przychody i koszty na dzień 31 grudnia 2020 r.

Lp	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania do planu
I	Przychody ogółem, w tym:	235 751,83	235 751,83	100,0%
a)	Dotacja z budżetu JST	228 200,00	228 200,00	100,0%
b)	Dotacja z Biblioteki Narodowej	7 500,00	7 500,00	100,0%
c)	Odsetki bankowe	51,83	51,83	100,0%
II	Koszty ogółem, w tym:	235 751,83	235 700,00	100,0%
a)	wynagrodzenia wraz z pochodnymi	206 320,76	206 268,93	100,0%
	osobowe	205 495,24	205 443,41	100,0%
	bezosobowe	825,52	825,52	100,0%
b)	koszty rzeczowe	21 946,45	21 946,45	100,0%
	materiały i wyposażenie	1 654,17	1 654,17	100,0%
	zakup książek	15 028,09	15 028,09	100,0%
	prenumerata prasy	1 319,67	1 319,67	100,0%
	energia elektryczna i ciepła	3 944,52	3 944,52	100,0%
c)	usługi obce	2 775,96	2 775,96	100,0%
	usługi telekomunikacyjne i pocztowe	2 775,96	2 775,96	100,0%
	pozostałe usługi	0,00	0,00	0,0%
d)	pozostałe koszty	833,00	833,00	0,0%
	podróże służbowe	0,00	0,00	0,0%
	pozostałe koszty	833,00	833,00	0,0%
e)	podatki i opłaty	0,00	0,00	0,0%
	-	0,00	0,00	0,0%
f)	inne	3 875,66	3 875,66	100,0%
	świadczenia urlopowe	3 875,66	3 875,66	100,0%

Dyrektor Gminnej Biblioteki
Publicznej w Orońsku

mgr Adam Sobolewski