

Zarządzenie Nr 40/2021
Wójta Gminy Łęki Szlacheckie
z dnia 8 czerwca 2021 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Gminnej Biblioteki Publicznej w Łękach Szlacheckich z siedzibą w Ogrodzonej
za 2020 rok

Na podstawie art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust.1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217 oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1191 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020 r. poz. 194) **zarządzam co następuje:**

§ 1

1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Łękach Szlacheckich z siedzibą w Ogrodzonej za 2020 r. obejmujące:
 - 1) Bilans na dzień 31 grudnia 2020 r.,
 - 2) Rachunek zysków i strat na dzień 31 grudnia 2020 r.,
 - 3) Informację dodatkową do sprawozdania.
2. Sprawozdanie, o którym mowa w ust.1 stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY
mgr Piotr Ławny

**INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU
SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2020 ROKU
PRZEZ GMINNĄ BIBLIOTEKĘ PUBLICZNĄ W ŁĘKACH SZLACHECKICH**

Gminna Biblioteka Publiczna w Łękach Szlacheckich jest samorządową instytucją kultury i działa na podstawie:

1. ustawy z dnia 27 czerwca 1997r. o bibliotekach (Dz.U. z 2019.0.1479)
2. ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020.0.194)
3. ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020.0.713)
4. statutu nadanego przez Radę Gminy – Uchwała Nr XX/119/04 z dnia 29 listopada 2004r.

Gminna Biblioteka Publiczna w Łękach Szlacheckich została wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Gminę Łęki Szlacheckie pod poz.1.

Posiada nadany numer Regon 590534842 oraz NIP 771-27-43-770.

W skład Gminnej Biblioteki Publicznej w Łękach Szlacheckich wchodzi filia:

- Filia w Trzepnicy.

Na działalność statutową Biblioteki składają się:

- ✓ gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych służących rozwijaniu czytelnictwa oraz zaspakajaniu potrzeb informacyjnych,
- ✓ pełnienie funkcji ośrodka informacji biblioteczno-bibliograficznej,
- ✓ udostępnianie zbiorów na miejscu, wypożyczanie na zewnątrz, prowadzenie wymiany międzybibliotecznej,
- ✓ organizowanie czytelnictwa i udostępnianie materiałów bibliotecznych ludziom chorym i niepełnosprawnym,
- ✓ organizowanie form pracy z czytelnikiem,
- ✓ współdziałanie z bibliotekami innych sieci ,instytucjami i organizacjami w zakresie rozwijania czytelnictwa i zaspakajania potrzeb oświatowych i kulturalnych społeczności lokalnej.

Nadzór organizacyjny nad Biblioteką sprawuje Wójt Gminy Łęki Szlacheckie, natomiast nadzór merytoryczny pełni Miejska Biblioteka Publiczna w Piotrkowie Trybunalskim, której powierzono zadania powiatowej biblioteki publicznej oraz Wojewódzka Biblioteka Publiczna w Łodzi.

Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2020r. do 31.12.2020r. Zostało ono sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez GBP w Łękach Szlacheckich.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęto zasady rachunkowości zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości.

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

- ✓ środki trwałe o okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 200 zł odpisuje się w koszty zużycia materiałów pod datą przekazania ich do użytkowania w pełnej wartości początkowej,
- ✓ wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 1500 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania ich do użytkowania w pełnej wartości początkowej,
- ✓ środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000 zł amortyzowane są metodą liniową za pomocą stawek przewidzianych w załączniku Nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz.U. z 2018r poz.1036 z późn. zm.)
- ✓ zakupione materiały wydawane bezpośrednio do zużycia księguje się w ciężar kosztów zużycia materiałów,
- ✓ należności i zobowiązania wycenia się na koniec roku w kwocie wymagalnej zapłaty,
- ✓ środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej.

Instytucja nie tworzy rezerw na zobowiązania dotyczące przyszłych świadczeń dla pracowników z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, ponieważ są one ujmowane w corocznych planach finansowych będących podstawą do przydzielenia dotacji na działalność przez Organizatora.

Na podstawie art.45 ust.2 ustawy o rachunkowości (Dz.U. z 2021.0.217), sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Łękach Szlacheckich składa się z następujących elementów:

- ✓ bilansu,
- ✓ rachunku zysków i strat,
- ✓ informacji dodatkowej.

I. 1. Stan środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, księgozbioru oraz pozostałych środków.

Lp.	Nazwa	Stan na 31.12.2019r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020r.
1.	Środki trwałe	37 068,62	0,00	14 750,57	22 318,05
2.	Wartości niematerialne i prawne	15 833,30	1 217,70	1 880,10	15 170,90
3.	Pozostałe środki	66 445,34	29 854,44	401,80	95 897,98
4.	Księgozbiór	235 437,83	14 754,84	2 264,97	247 927,70

2. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – *nie dotyczy*
3. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych – *nie dotyczy*
4. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym – *nie dotyczy*
5. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia strat za rok obrotowy.
Wynik za rok 2020 wynosi 0,00 zł.
6. Dane o stanie rezerw wg celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego – *nie dotyczy*
7. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego – *nie dotyczy*
8. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty – *Gminna Biblioteka Publiczna nie posiada zobowiązań długoterminowych*
9. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych – *nie dotyczy*
10. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju) – *nie dotyczy*
11. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe – *nie dotyczy*

II.

1. Struktura rzeczowa (rodzaj działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług – *nie dotyczy, gdyż Gminna Biblioteka Publiczna w Łękach Szlacheckich nie uzyskała przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i usług.*
2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środków trwałych – *nie dotyczy*
3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – *nie dotyczy*
4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – *nie dotyczy*
5. Wykaz przychodów i kosztów w rozbiciu szczegółowym:

PRZYCHODY

1. Dotacja od Organizatora	189 575,41 zł.
2. Dotacja z Biblioteki Narodowej	7 000,00 zł.
3. Dotacja z Instytutu książki	12 325,00 zł.
4. Wpłaty na cele statutowe	889,50 zł.
5. Odsetki bankowe	0,09 zł.

KOSZTY

1. Amortyzacja	1 350,00 zł.
2. Zużycie materiałów i energii	58 221,56 zł.
3. Usługi obce	14 793,28 zł.
4. Podatki i opłaty	120,00 zł.
5. Wynagrodzenia	110 217,54 zł.
6. Ubezpieczenia społeczne	26 415,12 zł.
7. Pozostałe koszty	22,50 zł.

6. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- o amortyzacji
- o zużycia materiałów i energii
- o usług obcych
- o podatków i opłat
- o wynagrodzeń
- o ubezpieczeń i innych świadczeń
- o pozostałych kosztów rodzajowych

nie dotyczy

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby – *nie dotyczy*

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na nie finansowe aktywa trwałe, odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska – *nie dotyczy*

9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych – *nie dotyczy*

10. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią, w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny – *nie dotyczy*

III.

1. Informacje o zatrudnieniu na dzień 31.12.2020r.

ilość osób - 3

ilość etatów - 2,25

2. Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych – *nie dotyczy*

3. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty – *nie dotyczy*

IV.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – *nie dotyczy*

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – *nie dotyczy*

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) 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 (funduszu) własnym – *nie dotyczy*

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – *nie dotyczy*

GLÓWNA KSIĘGOWA

Sylwia Ryszka

DYREKTOR

mgr Marta Stępień

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2020 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020	PASYWA		Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020
A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)		1 800,00	450,00	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
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	VI Pozostałe Kapitały rezerwowe		0,00	0,00
II Rzeczowe aktywa trwałe		1 800,00	450,00	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	0,00
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		1 800,00	450,00	VIII Zysk (strata) netto		0,00	0,00
a) grunty		0,00	0,00	IX Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)		1 800,00	450,00
b) budynki i budowle		0,00	0,00	I Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		1 800,00	450,00	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 trwałe		0,00	0,00	* długoterminowe		0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			0,00	* krótkoterminowe		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	* długoterminowe		0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		0,00	0,00	* krótkoterminowe		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	II Zobowiązania długoterminowe		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
4. Towary		0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
5. Zaliczki na poczet dostaw		0,00	0,00	zobowiązania z tytułu dostaw:		0,00	0,00
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)		0,00	0,00	* do 12 miesięcy		0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek		0,00	0,00	* powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
c) inne		0,00	0,00	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		0,00	0,00
d) Dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń		0,00	0,00
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		0,00	0,00	i) inne		0,00	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	3. Fundusze specjalne		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	IV Rozliczenia międzyokresowe		1 800,00	450,00
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		1 800,00	450,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		0,00	0,00	* długoterminowe		1 800,00	450,00
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach		0,00	0,00	* krótkoterminowe		0,00	0,00
* 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		1 800,00	450,00	Suma pasywów		1 800,00	450,00

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

Łęki Szlacheckie, 09.04.2021

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Sylvia Ryszka

DYREKTOR

mgr Marta Stępień

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2020 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020	PASYWA		Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020
A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)		1 800,00	450,00	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
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	VI Pozostałe Kapitały rezerwowe		0,00	0,00
II Rzeczowe aktywa trwałe		1 800,00	450,00	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	0,00
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		1 800,00	450,00	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. 35a i 37)		1 800,00	450,00
b) budynki i budowle		0,00	0,00	I Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		1 800,00	450,00	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 trwałe		0,00	0,00	* długoterminowe		0,00	0,00
				* krótkoterminowe		0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)		0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe 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, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		0,00	0,00	g) z tytułu podatków, cel, 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		1 800,00	450,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		1 800,00	450,00
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	* długoterminowe		1 800,00	450,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		0,00	0,00	* krótkoterminowe		0,00	0,00
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach		0,00	0,00				
* 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		1 800,00	450,00	Suma pasywów		1 800,00	450,00

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

Łęki Szlacheckie, 09.04.2021

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Sylvia Ryszka

DYREKTOR

mgr Marta Stepien