

## **ZARZĄDZENIE NR 0050.49.2021**

**Wójta Gminy Czernica z dnia 11 maja 2021 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej w Czernicy za 2020 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2020 r., poz. 713 ze zm. ), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz.U. z 2020 r. poz. 194 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2021 r., poz. 217 ze zm.)

**Wójt Gminy Czernica zarządza co następuje:**

**§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Czernicy za 2020 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia, składające się z:**

- 1) wprowadzenia do sprawozdania finansowego za 2020 rok,
- 2) bilansu na dzień 31.12.2020 rok,
- 3) rachunku zysków i strat na dzień 31.12.2020 rok,
- 4) zestawienia zmian w funduszu jednostki na dzień 31.12.2020 rok,
- 5) informacji dodatkowej na 31.12.2020 rok.

zamykające się sumą bilansową po stronie aktywów i pasywów w wysokości 6 595,59 zł (słownie: sześć tysięcy pięćset dziewięćdziesiąt pięć złotych 59/100) i stratą netto w wysokości 9 552,38 zł (słownie: dziewięć tysięcy pięćset pięćdziesiąt dwa zł 38/100).

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

WÓJT GMINY CZERNICA  
Włodzisław Chlebowski



Czernica, 31 marca 2021 r.

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W CZERNICY  
UL WOJSKA POLSKIEGO 9  
55 – 003 CZERNICA

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2020

Gminna Biblioteka Publiczna w Czernicy – instytucja kultury powstała w roku 2002, została wpisana do rejestru i otrzymała nr REGON 932710421 oraz NIP 896-13-13-856. Organem powołującym ją do życia była Rada Gminy Czernica.

Zasady rachunkowości przyjęte przez jednostkę zawarte są w Zarządzeniu Dyrektora GBP z dnia 01.01.2014 roku.

Podstawowe zasady rachunkowości:

1. Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.
2. Bilans sporządza się w wersji uproszczonej, a rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.
3. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się następująco:
  - a) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości po aktualizacji wyceny, pomniejszonych o odpisy aktualizacyjne,
  - b) Należności - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności lub po aktualizacji wyceny pomniejszonej o odpisy aktualizujące,
  - c) Zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty,
  - d) Środki pieniężne, fundusze, pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.
4. Zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej. Środki trwałe o okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości powyżej 10 000,00 zł są amortyzowane metodą liniową zgodnie z obowiązującymi przepisami. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o okresie użytkowania dłuższym niż rok (w tym wyposażenie) lecz o wartości nie przekraczającej 10 000,00 zł amortyzuje się jednorazowo pod datą zakupu i ewidencjonuje ilościowo-wartościowo. Zapasów jednostka nie posiada, bowiem przyjęte materiały są kupowane do bezpośredniego zużycia i księgowane bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.
5. Koszty ewidencjonuje się w układzie rodzajowym, skąd przenoszone są na wynik finansowy na koniec roku obrotowego.

Biblioteka pokrywa koszty działalności z uzyskiwanych przychodów, tj. z dotacji od organizatora – tj Gminy Czernica, usług kserograficznych, kar za przetrzymanie książek i dobrowolnych wpłat czytelników na zakup książek oraz wpłat za organizowane przez instytucję zajęć dla dzieci. Wszystkie środki są przeznaczone na działalność statutową.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
Aneta Świrz

Dyrektor GBP w Czernicy  
  
mgr Małgorzata Lięarska



GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W CZERNICY  
UL. WOJSKA POLSKIEGO 9  
55 – 003 CZERNICA

## INFORMACJA DODATKOWA

Informacja dodatkowa zawiera pewne istotne dla instytucji kultury zdarzenia, które nie wynikają z bilansu.

Gminna Biblioteka Publiczna w Czernicy jest samorządową instytucją kultury, posiadającą siedzibę w Czernicy oraz 6 filii bibliotecznych w Kamieńcu Wrocławskim, Chrzastawie, Nadolicach, Ratowicach i Jeszkowicach oraz w Dobrzykowicach. Wysokość dotacji podmiotowej przyznanej jednostce przez organizatora na 2020 rok zgodnie z umową wyniosła 1 400 000,00 zł, dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych wyniosła: 17 500,00 zł. Stan środków na rachunkach bankowych Gminnej Biblioteki Publicznej w Czernicy na koniec roku 2020 wynosił 3 307,64w tym 1 284,34 jako środki pieniężne w drodze zablokowane na zapłatę podatku dochodowego za miesiąc grudzień 2020 r.

### 1. Zmiany wartości środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa			Stan na koniec roku obrachunkowego
	Stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5
1.Środki trwałe	54 466,81	0,00	0,00	54 466,81
2.Pozostałe środki trwałe	198 495,19	164 395,52	7 763,32	355 127,39
3.Księgozbiory	715 784,20	118 625,23	35 152,28	799 257,15
<b>Razem</b>	<b>968 746,20</b>	<b>283 020,75</b>	<b>42 915,60</b>	<b>1 208 851,35</b>

### 2. Umorzenie środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrachunkowego	Amortyzacja za rok 2020	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5	6
1.Środki trwałe	44 945,60	6 311,79	0,00	0,00	51 257,39
2.Pozostałe środki trwałe	198 495,19	164 395,52	0,00	7 763,32	355 127,39
3.Księgozbiory	715 784,20	111 188,63	7 436,60	35 152,28	799 257,15
<b>Razem</b>	<b>959 225,49</b>	<b>281 895,94</b>	<b>7 436,60</b>	<b>42 915,60</b>	<b>1205 641,93</b>

### 3. Zmiany wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy rodzajowej	Wartość początkowa			Umorzenie			
	Stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego	Stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5	6	7	8
Inne wartości niematerialne i prawne	153 989,48	0,00	0,00	153 989,48	153 989,48	0,00	153 989,48

W roku 2020 jednostka otrzymała dotację z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego na zakup księgozbioru w wysokości: 17 500,00 zł, która została w całości zrealizowana.

W roku sprawozdawczym jednostka otrzymywała regularnie dotację od organizatora tj. Gminy w Czernicy, wysokość dotacji otrzymanej wyniosła: 1 400 000 zł – wydatkowano kwotę 1 399 998,50 zł, kwotę niewydatkowaną tj. 1,50 zł zwrócono 08.01.2021 r. jako dotację nie wydatkowaną w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych roku 2021 r.

Osiągnięte przychody w 2020 r. kształtują się następująco

- przychody z dotacji od organizatora wynoszą 1 400 000,00 zł,
- przychody z dotacji przyznanej przez Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego na zakup księgozbioru wynoszą 17 500,00 zł
- pozostałe przychody operacyjne wynoszą 72 157,63 zł w tym ulga w płaceniu składek ZUS w związku z epidemią Covid: 36 967,12 zł

Koszty w roku 2020 kształtowały się następująco:

- amortyzacja: 281 895,94 zł
- zakup materiałów i energii: 78 839,61 zł
- zakup usług obcych: 168 992,51 zł
- podatki i opłaty: 606,49 zł
- wynagrodzenia: 798 127,02 zł
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia: 162 023,95 zł
- pozostałe koszty rodzajowe: 8 672,61 zł

Na koniec roku wystąpiły w jednostce zobowiązania wg kont rozrachunkowych:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług – na łączną kwotę 5 390,61 zł.
- Zobowiązania tytułu rozrachunków publiczno - prawnych: 5 449,47,00 zł

Stan zatrudnienia w GBP Czernica na dzień 31.12.2019 r. wynosił 14 osób.

**Bilans**  
**sporządzony na dzień 31.12.2020 roku**  
**(wersja uproszczona)**

AKTYWA	stan na początek roku	stan na koniec roku	PASYWA	stan na początek roku	stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>9 521,21</b>	<b>3 209,42</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>3 599,83</b>	<b>-5 952,55</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-	I. Kapitał podstawowy	22 489,18	22 489,18
II. Rzeczowe aktywa trwałe	9 521,21	3 209,42	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-	III. Udziały (akcje) własne	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>12 249,53</b>	<b>3 386,17</b>	<b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	-	-
I. Zapasy	-	-	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-18 889,35	-18 889,35
II. Należności krótkoterminowe	6 093,59	78,53	VIII. Zysk (strata) netto	-	-9 552,38
III. Inwestycje krótkoterminowe	6 155,94	3 307,64	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>18 170,91</b>	<b>12 548,14</b>
			I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
			II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
			III. Zobowiązania krótkoterminowe	10 106,65	11 281,47
			IV. Rozliczenia międzyokresowe	8 064,26	1 266,67
	<b>21 770,74</b>	<b>6 595,59</b>		<b>21 770,74</b>	<b>6 595,59</b>

Sporządzono w Czernicy, dnia 31.03.2021 roku

Świrsz Aneta  
Główny Księgowy

Małgorzata Ligarska  
Kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*(signature)*  
Aneta Świrsz

Dyrektor GBP w Czernicy  
*(signature)*  
mgr Małgorzata Ligarska





**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
 sporządzony na dzień 31.12.2020 roku  
 (wariant porównawczy)

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży</b>	<b>1 270 900,00</b>	<b>1 417 500,00</b>
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 331 567,05</b>	<b>1 499 158,13</b>
I. Amortyzacja	195 432,47	281 895,94
II. Zużycie materiałów i energii	57 443,69	78 839,61
III. Usługi obce	161 517,92	168 992,51
IV. Podatki i opłaty	155,91	606,49
V. Wynagrodzenia	756 367,97	798 127,02
VI. Ubezpieczenia społeczna i inne świadczenia	151 918,37	162 023,95
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	8 730,72	8 672,61
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-60 667,05</b>	<b>-81 658,13</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>60 713,04</b>	<b>72 157,63</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	60 713,04	72 157,63
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>26,04</b>	<b>311,45</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	26,04	311,45
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>19,95</b>	<b>-9 811,95</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>13,65</b>	<b>259,58</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek powiązanych	0,00 0,00	0,00 0,00
II. Odsetki	13,65	259,58
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,01</b>
I. Odsetki od jednostek powiązanych	- 0,00	0,01 0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>33,60</b>	<b>-9 552,38</b>
<b>J. Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>33,60</b>	<b>-9 552,38</b>
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>33,60</b>	<b>-9 552,38</b>

Sporządzono w Czernicy 31.03.2021 roku

Świrsz Aneta

Główny Księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Świrsz

Ligarska Małgorzata

Kierownik Jednostki

Dyrektor GBP w Czernicy

mgr Małgorzata Ligarska



Gminna Biblioteka Publiczna w Czernicy  
ul. Wojska Polskiego 9,  
55-003 Czernica

### Zestawienie zmian w funduszu jednostki

ADRESAT: Urząd Gminy Czernica

Numer dane REGON 532710421

### GINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W CZERNICY

sporządzone wg stanu na dzień 31.12.2020 r.

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>22 489,18</b>	<b>22 489,18</b>
<b>II. Zwiększenia funduszu (z tytułu)</b>	-	-
II.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		
II.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		
II.3. Dotacje, środki na inwestycje, odpisy z wyniku finansowego na inwestycje		
II.4. Aktualizacja środków trwałych		
II.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje		
II.6. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
II.7. Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
II.8. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
II.9. Inne zwiększenia		
<b>III. Zmniejszenia funduszu jednostki</b>	<b>18 922,95</b>	<b>18 889,35</b>
III.1. Strata za rok ubiegły	18 922,95	18 889,35
III.2. Zrealizowane dochody budżetowe		
III.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
III.4. Dotacje i środki na inwestycje		
III.5. Pokrycie amortyzacji		
III.6. Aktualizacja środków trwałych		
III.7. Wartość sprzedanych i niesdłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		
III.8. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
III.9. Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
III.10. Inne zmniejszenia		
<b>IV. Fundusz jednostki na koniec okresu (Bz) (poz. I + II - III)</b>	<b>3 566,23</b>	<b>3 599,83</b>
<b>V. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>	<b>33,60</b>	<b>- 9 552,38</b>
V.1. zysk netto	33,60	
V.2. strata netto		9 552,38
<b>VI. Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych</b>		
<b>VII. Fundusz (poz. IV +, - V - VI)</b>	<b>3 599,83</b>	<b>- 5 952,55</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

.....  
(główny księgowy)

.....2021-03-31.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor GBP w Czernicy

mgr Małgorzata Ligarska

.....  
(Dyrektor jednostki)

