

**Zarządzenie 188/21**  
**Wójta Gminy Kołaki Kościelne**

z dnia 30 marca 2021 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Instytucji Kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Kołakach Kościelnych

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku 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 (Dz. U. 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 (Dz. U. z 2020 poz. 194 z późn. zm.)

§ 1

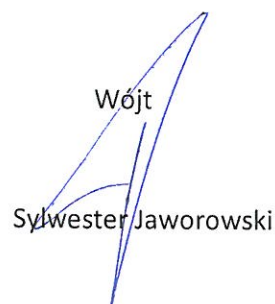
Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Kołakach Kościelnych za rok 2020, przedstawione w formie następujących dokumentów:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2020 r.
- 2) Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2020 r.
- 3) Dodatkowa informacja, która obejmuje wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt  
Sylwester Jaworowski





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY KOŚCIELNA 11 KOŁAKI KOŚCIELNE 18-315 KOŁAKI KOŚCIELNE REGON: 000926080	sporządzony na dzień ..... 2020-12-31 .....	.....	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		107 171,99	101 580,75
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			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		105 071,99	99 080,74
V' Przychody z tytułu dochodów budżetowych		2 100,00	2 500,01
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		107 171,99	101 580,75
I. Amortyzacja			
II. Zużycie materiałów i energii		7 877,05	10 129,16
III. Usługi obce		7 656,87	9 145,64
IV. Podatki i opłaty		192,00	192,00
V. Wynagrodzenia		76 967,86	71 760,09
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		13 989,02	9 785,86
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		489,19	568,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)</b>		0,00	0,00
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>		0,00	0,00



G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	0,00	0,00
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Be*

Beata Chmielewska

(główny księgowy)

2021.03.25

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ

*Anna Maria Łębnicka*  
(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS				Adresat	
BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY KOŚCIELNA 11 KOŁAKI KOŚCIELNE 18-315 KOŁAKI KOŚCIELNE REGON: 000926080	jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego					
Numer identyfikacyjny REGON .....	sporządzony na dzień ..... 2020-12-31				.....	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwale	0,00	0,00	A. Fundusze	0,00	0,00	
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki			
II. Rzeczowe aktywa trwale	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+, -)	0,00	0,00	
I. Środki trwale	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)			
1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)			
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwale			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
2. Środki trwale w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Liczki na środki trwale w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00	
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług			
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów			
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń			
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania			
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			





B. Aktywa obrotowe	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	0,00	0,00	Suma pasywów	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Beata Chmielewska*  
(główny księgowy)

2021.03.25  
(rok, miesiąc, dzień)

BIBLIOTEKA PUBLICZNEJ  
*Anna Maria Lubnicka*  
(kierownik jednostki)



Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:									
1.										
1.1	Nazwę jednostki									
	Biblioteka Publiczna Gminy									
1.2	Siedzibę jednostki									
1.3	Adres jednostki									
	18-315 Kołaki Kościelne, ul. Kościelna 11									
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki									
	Statut									
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem									
	2020									
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne									
	Sprawozdanie zawiera dane łączne									
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)									
5.	Inne informacje									
	Nie stosuje się konta 640									
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:									
1.										
1.1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia									
	Lp.	Nazwa grupy rodz.skf.aktiw. Wg. układu w bilansie	Wartość pocz. Stan na pocz. roku	Zwiększenie war. pocz.	Zmniejszenie war. pocz.	Stan na koniec roku	Umorzenie nie bo.	Umorzenie za rok	Umorzenie bz.	Wartość netto
	1.							0,00		0,00
1.2	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury									
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych									
	Nie dotyczy									
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto									
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu									
	Nie dotyczy									
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych									
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)									
	Nie dotyczy									
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym									



	Nie ma
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat
b)	Powyżej 3 do 5 lat
c)	Powyżej 5 lat
1.10.	Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.13.	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 83 563,45
1.16.	Inne informacje
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
2.2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4.	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych Nie dotyczy
2.5.	Inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik jednostki Zwrot składek ZUS za m-c marzec oraz umorzenie składek za m-ce kwiecień i maj 2020 – 7 206,45



GLÓWNY KSIĘGOWY

*Bea*

Beata Chmielewska

.....  
(główny księgowy)

2021-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

WIEŚCOWANIE  
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ

*Anna Maria Lubnicka*

.....  
(kierownik jednostki)

