

**Zarządzenie Nr 52/2021**  
**Wójta Gminy Gozdowo**  
**z dnia 19.07.2021r.**

**w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Gozdowie za 2020r.**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz.U. z 2020r. poz. 194 z późn.zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2021r., poz. 217 z późn.zm.) w związku § 3a ust. 2 pkt. 5 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020r w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz.U. z 2020r. poz. 570 z późn.zm.)

**zarządzam, co następuje:**

**§ 1**

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Gozdowie za 2020 rok, które obejmuje:

1. Bilans, stanowiący załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia,
2. Rachunek zysków i strat, stanowiący załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia,
3. Informacja dodatkowa, stanowiąca załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.

**§ 2**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**Wójt Gminy Gozdowo**  
**/-/ Dariusz Kalkowski**

## Uzasadnienie

Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

W związku z powyższym Gminna Biblioteka Publiczna w Gozdowie przedstawiła do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2020 rok, składające się z bilansu, rachunku zysków i strat i informacji dodatkowej.

WÓJT GMINY

  
mgr Dariusz Kalkowski

Załącznik Nr. 1 do Zarządzenia Nr. 22/2021 Wójta Gminy

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna w Gozdowie ul. K. Gozdawy 19 09-213 Gozdowo Numer identyfikacyjny REGON 610220264	<h2 style="margin: 0;">BILANS</h2> <h3 style="margin: 0;">Gminnej Biblioteki Publicznej w Gozdowie</h3> <p style="margin: 0;">na dzień 31 grudnia 2020r.</p>	Adresat: <i>Gozdowo z dn. 12.01.2021</i> Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; margin-top: 10px;">                     BILANS GMINY W GOZDOWIE                      22.03.2021                      L. dz. 1925/11                      Podpis                 </div> Wysłać bez pisma przewodniego
--	--	---

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	<b>A. Fundusz własny</b>	20,00	0,00
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I. Fundusz podstawowy</b>	390,00	0,00
1.1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
1.2 Wartość firmy	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
1.3 Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
1.4 Zapas na wartości niematerialne	0,00	0,00	V. Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
2.1 Środki trwałe	0,00	0,00	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00	VIII. Zysk (strata) netto	(-370,00)	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IX. Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	1.1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.2 Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1.2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
2.3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1.3 Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
3.1 Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	2.1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3.2 Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2.2 Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
4.1 Nieruchomości	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.2 Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
4.3 Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d) inne	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3.1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia między okresowe</b>	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
5.1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
5.2 Inne rozliczenia między okresowe	0,00	0,00	3.2 Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	20,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00

**WÓJT GMINY**

*mgr Dariusz Kalkowski*

I. Zapasy	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1.1 Materiały	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
1.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
1.4 Towary	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1.5 Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	g) z tytułu podatków ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
2.1 Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	i) inne	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	3.3 Fundusz specjalne	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	<b>IV Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.2 Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	4.1 Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	4.2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00			
c) inne	0,00	0,00			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	20,00	0,00			
3.1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	20,00	0,00			
3.2 Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>20,00</b>	<b>0,00</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>20,00</b>	<b>0,00</b>

Sporządzone dnia 19.03.2021r.  
GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Marta Lubińska*

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Kierownik Gminnej Biblioteki  
Publicznej w Gozdowie

*mgr Renata Będzikowska*

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki)

WÓJT GMINY

*mgr Dariusz Kalkowski*

Załącznik N. 2 do zaopiniowania N. 52/2021 Wojta Gminy Gozdów, z dnia 09.03.2021

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) Gminnej Biblioteki Publicznej w Gozdowie na dzień 31 grudnia 2020r.	Adresat	
Numer identyfikacyjny REGON			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Gminna Biblioteka Publiczna w Gozdowie ul. K. Gozdawy 19 09-213 Gozdowo			URZĄD GMINY W GOZDOWIE	
610220264			22.03.2021	
			L. dz. 1925/1	
			Podpis .....	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		178 500,00	237 010,00	
- od jednostek powiązanych				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00	
IV. Przychody netto za sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00	
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		178 500,00	237 010,00	
B. Koszty działalności operacyjnej		178 870,00	238 996,00	
I. Amortyzacja		390,00	0,00	
II. Zużycie materiałów i energii		25 474,88	49 574,39	
III. Usługi obce		41 072,50	6 488,45	
IV. Podatki i opłaty, w tym :		207,00	413,00	
V. wynagrodzenia		88 851,28	153 124,90	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		22 554,34	27 978,20	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		320,00	1 417,06	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		(-370,00)	-1986,00	
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00	1 986,00	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00	
II. Dotacje		0,00	0,00	
III. Aktualizacja wartości niefinansowych		0,00	0,00	
IV. Inne przychody operacyjne		0,00	1 986,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00	
III. Inne koszty operacyjne		0,00	0,00	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		(-370,00)	0,00	
G. Przychody finansowe		0,00	0,00	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00	
a) od jednostek powiązanych, w tym:		0,00	0,00	
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
b) od jednostek pozostałych, w tym:		0,00	0,00	
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
II. Odsetki, w tym:		0,00	0,00	
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00	
- w jednostkach powiązanych				
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00	
V. Inne		0,00	0,00	
H. Koszty finansowe		0,00	0,00	
I. Odsetki, w tym:		0,00	0,00	
- dla jednostek powiązanych				
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym :		0,00	0,00	
- w jednostkach powiązanych				
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00	
IV. Inne		0,00	0,00	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		(-370,00)	0,00	
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)		(-370,00)	0,00	

Sporządzona GŁÓWNA KSIĘGOWA  
dnia 19.03.2021r.

Maryja Lubińska

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Kierownik Gminnej Biblioteki  
Publicznej w Gozdowie

mgr Renata Bedzikowska

(imię i nazwisko i podpis kierownika jednostki)

WOJTA GMINY  
mgr Dariusz Kalkowski

Załącznik N.3 do sprawozdania N. 12/2021 Wojta Gminy  
Gozdowo z dnia 19.03.2021r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  
Gminna Biblioteka Publiczna  
w Gozdowie  
ul. K. Gozdawy 19  
09-213 Gozdowo  
Numer identyfikacyjny REGON  
610220264

URZĄD GMINY w GOZDOWIE
22. 03. 2021
L. dz. 1925/1
Podpis .....

## Informacja dodatkowa

Podstawowym celem statutowym samorządowej instytucji kultury jest działalność kulturalna. Gminna Biblioteka Publiczna w Gozdowie jest osobą prawną, prowadzącą działalność kulturalną w myśl ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz.U z 2020, poz. 194 z późn.zm.)

Główną siedzibą Gminnej Biblioteki Publicznej w Gozdowie jest budynek Urzędu Gminy w Gozdowie. Biblioteka ma również swoją filię w Lelicach. Instytucja ta zatrudnia dwie osoby w pełnym wymiarze czasu pracy. Kierownik Gminnej Biblioteki Publicznej – Pani Renata Będzikowska – zarządza instytucją i reprezentuje ją na zewnątrz.

Przychodami Gminnej Biblioteki Publicznej są dotacje organizatora z budżetu Gminy Gozdowo, środki finansowe otrzymane z Biblioteki Narodowej w Warszawie na zakup nowości wydawniczych oraz środki finansowe z Instytutu Książki z siedzibą w Krakowie na zakup komputerów, oprogramowania i komputerowych urządzeń peryferyjnych w ramach programu „Kraszewski. Komputery dla bibliotek 2020”. Przychody rachunkowe są jednocześnie przychodami z punktu widzenia podatkowego.

Gminna Biblioteka Publiczna w Gozdowie nie posiada żadnego majątku trwałego. Aktywa obrotowe stanowią jedynie środki obrotowe na rachunku bankowym i wynoszą 0,00 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego instytucja kultury nie wykazała zobowiązań z tytułu dostaw i usług, ani zobowiązań wobec budżetów.

Analizując rachunek zysków i strat zauważamy, że największe koszty zostały poniesione na wynagrodzenia osobowe pracowników. Stanowią one 64,07% poniesionych kosztów ogółem. Wśród przychodów grupę stanowią dotacje na działalność podstawową w wysokości 237010,00 zł; w tym dotacja organizatora 211000,00 zł; dotacja z Biblioteki Narodowej 26010,00zł i środki z Instytutu Książki 16010,00 zł. w podgrupie dotacje na finansowanie działalności podstawowej. Dotacja organizatora stanowi 89,03 % przychodów ogółem. Ostateczny wynik finansowy wynosi 0,00 zł.

Sporządzono dnia 19.03.2021r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Maria Lubitńska*  
.....  
*Maria Lubitńska*  
(imię, nazwisko i podpis osoby, której  
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Kierownik Gminnej Biblioteki  
Publicznej w Gozdowie

*Renata Będzikowska*  
.....  
*Renata Będzikowska*

(imię, nazwisko i podpis kierownika  
jednostki)

WÓJT GMINY

*Dariusz Kalkowski*  
*Dariusz Kalkowski*