

Zarządzenie Nr 40/2021
Wójta Gminy Przasnysz
z dnia 12 kwietnia 2021 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej im. Józefa Narzymskiego w Bogatem za 2020 rok.

Na podstawie art. 29 ust 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r., poz.194 ze zm.) **zarządza się, co następuje:**


§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej im. Józefa Narzymskiego w Bogatem, na które składa się:

1. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 roku, zgodnie z załącznikiem Nr 1.
2. Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 roku, zgodnie z załącznikiem Nr 2.
3. Informacja dodatkowa, zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


WÓJTA
mgr inż. Grażyna Wróblewska

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 40/2021
Wójta Gminy Przasnysz
z dnia 12 kwietnia 2021r.

Gmina Przasnysz

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2020 r.

AKTYWA	Stan na		PASywa	Stan na	
	Rok poprzedni 2019	Rok bieżący 2020		Rok poprzedni 2019	Rok bieżący 2020
A. Aktywa trwałe	142 335,98	45 167,66	A. Kapitał (fundusz) własny	4 615,40	14 557,44
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 158,34	4 615,40
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	142 335,98	45 167,66	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	142 335,98	45 167,66	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	-542,94	9 942,04
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	112 102,66	21 134,34	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	145 221,01	47 321,68
d) środki transportu	18 333,33	13 333,33	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	11 899,99	10 699,99	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	d) inne	0,00	0,00

- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 143,83	6 412,82
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	- do 12 m-cy	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	- powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku	0,00	0,00	b) z tytułu emisji papierów dłużnych	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	7 500,43	16 711,46	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	10 315,00	- do 12 m-cy	0,00	117,73
1. Materiały	0,00		- powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e) zaliczki na otrzymane dostawy	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	3,00
II. Należności krótkoterminowe	4 684,00	3 027,02	i) inne	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	7 143,83	6 292,09
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	138 077,18	40 908,86
- do 12 m-cy	0,00	0,00	1. Wartość ujemna firmy	0,00	0,00
- powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	138 077,18	40 908,86
b) inne	0,00	0,00	- długoterminowe	138 077,18	40 908,86
2. Należności od pozostałych jednostek	4 684,00	3 027,02	- krótkoterminowe	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	55,07			
- do 12 m-cy	0,00	0,00			
- powyżej 12 m-cy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	256,00	19,95			
c) inne	4 428,00	2 952,00			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 816,43	3 369,44			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 816,43	3 369,44			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			

- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 816,43	3 369,44			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2816,43	3 369,44			
- 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			
AKTYWA RAZEM	149 836,41	61 879,12	PASYWA RAZEM	149 836,41	61 879,12

Bogate, dn. 31.03.2021 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnej Biblioteki Publicznej im. J. Narzymskiego
w Bogatem
Katarzyna Bojarska
mgr Katarzyna Bojarska
Główny księgowy

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej im. J. Narzymskiego
w Bogatem
Danuta Radomska
Danuta Radomska
Kierownik jednostki

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 40/2021
Wójta Gminy Pnaszynsz
z dnia 12 kwietnia 2021r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony na dzień 31.12.2020 r.
(wariant porównawczy)

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za	
		Rok poprzedni 2019	Rok bieżący 2020
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	558 079,00	494 192,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenia – wartość dodatnia, zmniejszenia – wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V.	Dotacje do działalności podstawowej (w tym od organizatora)	558 079,00	494 192,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	696 156,12	639 607,98
I.	Amortyzacja	97 422,82	97 168,32
II.	Zużycie materiałów i energii	103 044,39	137 794,98
III.	Usługi obce	103 960,14	24 852,96
IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	327 568,68	311 545,18
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	59 589,69	65 129,93
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	4 570,40	3 116,61
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)	- 138 077,12	- 145 415,98
D.	Pozostałe przychody operacyjne	136 675,80	155 051,96
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Pokrycie amortyzacji	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	136 675,80	155 051,96
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
II.	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 1 401,32	9 635,98
G.	Przychody finansowe	858,38	306,06
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	858,38	306,06
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	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
I.	Zysk (strata) (F+G-H)	-542,94	9 942,04
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-542,94	9 942,04

Bogate, dnia 31.03.2021 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Gminnej Biblioteki Publicznej im. J. Narzymskiego
w Bogatem

Katarzyna Bojarska
mgr Katarzyna Bojarska - Jez
(Główny księgowy)

KIEROWNIK

Gminnej Biblioteki Publicznej im. J. Narzymskiego
w Bogatem

Danuta Radomska
(Kierownik biblioteki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki

Gminna Biblioteka Publiczna im. Józefa Narzymskiego w Bogatem

1.2 siedzibę jednostki

Bogate 57A, 06-300 Przasnysz

1.3 adres jednostki

Bogate 57A, 06-300 Przasnysz

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Gminna Biblioteka Publiczna im. Józefa Narzymskiego w Bogatem służy zaspokajaniu potrzeb czytelnicznych i informacyjnych mieszkańców oraz uczestniczy w upowszechnianiu wiedzy i rozwoju kultury na terenie gminy Przasnysz.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2020 r. -31.12.2020 r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Gminna Biblioteka Publiczna im. Józefa Narzymskiego w Bogatem prowadzi rachunkowość zgodnie z obowiązującymi przepisami.

1. Wartości niematerialne i prawne - ewidencjonowane są w cenach nabycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł podlegają umorzeniu w czasie według ustalonych stawek amortyzacyjnych uwzględniających okres amortyzacji. Wartości niematerialne i prawne o wartości 10.000,00 zł i niższe umarza się w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w momencie oddania ich do używania.

2. Środki trwałe zakupione wyceniane są w cenach nabycia, a wytworzone po koszcie ich wytworzenia. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł podlegają umorzeniu metodą liniową zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach.

Składniki majątku o wartości początkowej od 200,00 zł do 10.000,00 zł, zalicza się do pozostałych środków trwałych i umarza w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w momencie oddania ich do użytkowania.

3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

4. Odpisy umorzeniowe od poszczególnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ustala się metodą liniową według stawek określonych dla celów podatkowych poprzez jednorazowy roczny odpis amortyzacyjny. Odpisy dokonuje się od miesiąca następnego po przyjęciu do używania środka trwałego.

Środki trwałe są amortyzowane na ogólnych zasadach.

5. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Wycena bilansowa uwzględnia dokonane odpisy umorzeniowe.

6. Aktywa pieniężne na dzień bilansowy, na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 10 ustawy o rachunkowości wycenia się w wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami.

7. Pozostałe składniki majątku wyceniane są według zasad określonych w art. 28 ust. 1 i art. 35 ustawy o rachunkowości.

8. Należności wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty.

9. Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.

10. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Do zobowiązań krótkoterminowych zaliczono wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz te, których termin zapłaty upływa w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego,

11. Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym. Na wynik finansowy wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio, związane z działalnością podstawową operacyjną,

- przychody finansowe i koszty finansowe głównie z tytułu odsetek za zwłokę oraz oprocentowania od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym.

5. inne informacje

Nie dotyczy

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

Tabela Nr 2

Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego								
Lp.	Składniki majątku trwałego	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-8)
			aktualizacja	amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I.	Wartości niematerialne i prawne	31 831,06						31 831,06
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	814 028,22		97 168,32		97 168,32		911 196,54
1.	Środki trwałe	814 028,22		97 168,32		97 168,32		911 196,54
	Grunty							
1.1.	Umorzenie gruntów							
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	797 580,55		90 968,32		90 968,32		888 548,87
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	9 681,00						9 681,00
1.4.	Środki transportu	6 666,67		5 000,00		5 000,00		11 666,67
1.5.	Inne środki trwałe	100,00		1 200,00		1 200,00		1 300,00

Pozostałe środki trwałe - wartości brutto

	Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
013	241 936,34	43 726,85	3 485,31	282 177,88
014	284 701,16	24 729,23	807,34	308 623,05

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

	Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
013	241 936,34	43 726,85	3 485,31	282 177,88
014	284 701,16	24 729,23	807,34	308 623,05

1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Nie dysponuje

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 wieczystie

Nie dotyczy

1.5 wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie dotyczy

1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy

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 dotyczy

1.9 podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat

0,00 zł.

b) powyżej 3 do 5 lat

0,00 zł.

c) powyżej 5 lat

0,00 zł.

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

0,00 zł.

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

0,00 zł.

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

0,00 zł.

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

Nie dotyczy

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

0,00 zł.

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

6 420,00 zł (nagrody, nagroda jubileuszowa)

1.16 inne informacje

Nie wystąpiły.

2.

2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

0,00 zł.

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

0,00 zł.

2.3 kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

0,00 zł.

2.4 informację 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

Nie dotyczy

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY
Gminnej Biblioteki Publicznej im. J. Narzynieckiego
w Bogatem
Katarzyna Bujarska-Jędrzejka
mgr Katarzyna Bujarska - Jędrzejka
.....
(główny księgowy)

2021.03.31
.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej im. J. Narzynieckiego
w Bogatem
Barbara Radomska
.....
(kierownik)