

ZARZĄDZENIE NR 171/21
WÓJTA GMINY RYPIN

z dnia 30 marca 2021 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2020 rok instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowalkach.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U.z 2020 r. poz. 713 i poz. 1378) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam przedłożone przez Kierownika Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowalkach sprawozdanie finansowe za 2020 rok obejmujące:

1. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.
2. Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.
3. Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.
4. Sprawozdanie z wykonania planu finansowego za 2020 r.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy

Janusz Tyburski

**BILANS
jednostki budżetowej
instytucji kultury**

Adresat:

Gmina Rypin

87-500 Rypin

Wysłać bez pisma przewodniego

Numer identyfikacyjny REGON

340396718

sporządzony
na dzień 31-12-2020 r.

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	0,00	0,00	A Fundusz	0,00	0,00
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	0,00	0,00
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	0,00	0,00
A.II.1 Środki trwałe	0,00	0,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	B Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	0,00	0,00	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.2 Inne fundusze	0,00	0,00

B.II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	E Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	E.II Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	0,00	0,00	Suma pasywów	0,00	0,00

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio

o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

(główny księgowy)

2020-01-30

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Strona 3 z 5

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	8137,05
2	Umorzenie środków trwałych	0,00
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	170751,77
4	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	383278,09
5	Odpisy aktualizujące środki trwałe	0,00
6	Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00
7	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
8	Odpisy aktualizujące należności	0,00

(główny księgowy)

2021-01-29

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

KSIĘGOWA
Grażyna Wysakowska

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w KOSZALCACH
87-500 RYPIN
woj. kujawsko-pomorskie
tel. 054 270 4117

KIEROWNIK BIBLIOTEKI
[Podpis]
mgr *Dorota Grudzińska*

Strona 4 z 5

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Gminna Biblioteka Publiczna w Kowalkach 340396718	Rachunek zysków i strat instytucji kultury sporządzony na dzień 31.12.2020 r.	Urząd Gminy w Rypinie	
		Stan na koniec roku poprzedniego tj. 2019 r.	Stan na koniec roku bieżącego tj. 2020 r.
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		210 000,00	212 000,00
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenia – wartość dodatnia, zmniejszenia – wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		210 000,00	212 000,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		216 047,31	234 421,79
B.I. Amortyzacja		35 855,39	44 444,19
B.II. Zużycie materiałów i energii		21 592,02	20 123,20
B.III. Usługi obce		6 014,43	8 969,55
B.IV. Podatki i opłaty		607,00	607,00
B.V. Wynagrodzenia		123 634,25	128 340,00
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		25 652,58	29 263,69
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe		2 691,64	2 674,16
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-6 047,31	-22 421,79
D. Pozostałe przychody operacyjne		5 874,00	22 368,16
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II. Dotacje		5 664,00	6 938,00
D.III. Inne przychody operacyjne		210,00	400,00
D.IV. Przychody z tyt. zwolnienia z opłacania składek ZUS (COVID 19)		0,00	15 030,16
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
E.I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku E.E		0,00	0,00
E.II. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-173,31	-53,63
G. Przychody finansowe		173,31	53,63
G.I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
G.II. Odsetki		173,31	53,63
G.III. Inne		0,00	0,00
H. Koszty finansowe		0,00	0,00
H.I. Odsetki		0,00	0,00
H.II. Inne		0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		0,00	0,00
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		0,00	0,00
J.I. Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
J.II. Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)		0,00	0,00
L. Podatek dochodowy		0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) zwrot niewykorzystanej dotacji podmiotowej		0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		0,00	0,00

29.01.2021

główny księgowy

KSIEGOWA
Grażyna Wysłakowska

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w KOWALKACH
87-500 RYPIN
woj. kujawsko-pomorskie
tel. 054 270 4117

kierownik jednostki

KIEROWNIK BIBLIOTEKI
mgr Daria Grudzińska

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Gminna Biblioteka Publiczna w Kowalkach 340396718	Zestawienie zmian w funduszu instytucji kultury sporządzony na	Gmina Rypin	
	31-12-2020 r.	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		0,00	0,00
II. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		0,00	0,00
II.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
II.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		0,00	0,00
II.3. Dotacje, środki na inwestycje, odpisy z wyniku finansowego na inwestycje		0,00	0,00
II.4. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
II.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje		0,00	0,00
II.6. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		0,00	0,00
II.7. Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
II.8. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
II.9. Inne zwiększenia		0,00	0,00
III. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		0,00	0,00
III.1. Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
III.2. Zrealizowane dochody budżetowe		0,00	0,00
III.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
III.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
III.5. Pokrycie amortyzacji		0,00	0,00
III.6. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
III.7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		0,00	0,00
III.8. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		0,00	0,00
III.9. Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
III.10. Inne zmniejszenia		0,00	0,00
IV. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz. I+II-III)		0,00	0,00
V. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		0,00	0,00
V.1. zysk netto		0,00	0,00
V.2. Strata netto (-)		0,00	0,00
VI. Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych		0,00	0,00
VII. Fundusz (poz. IV+, -V-VI)		0,00	0,

KSIĘGOWA
Grażyna Wysocka

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w KOWALKACH
87-506 RYPIN
woj. kujawsko-pomorskie
tel. 054 270 4117

28. 01. 2021
29. 01. 2021
KIEROWNICZKA BIBLIOTEKI
mgr Dorota Grudzińska

Sprawozdanie z wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowalkach za 2020 rok

Kierownik Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowalkach, wypełniając ustawowy obowiązek wynikający z Ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości, przedstawia sprawozdanie z wykonania Planu Finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowalkach za 2020 rok.

W okresie sprawozdawczym za 2020 rok Instytucja Kultury wpisana pod numerem 1/08 do Gminnego Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Wójta Gminy Rypin, prowadząca działalność statutową tj. gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie, udostępnianie i ochrona materiałów bibliotecznych osiągnęła przychody w wysokości **219 391,63 zł**

Powyższe środki pochodzą z następujących źródeł:

- dotacja podmiotowa z Budżetu Gminy Rypin w kwocie **212 000,00 zł**
 - dotacja z budżetu Biblioteki Narodowej w ramach programu operacyjnego (Promocja czytelnictwa / Rozwój księgozbiorów bibliotek) w kwocie **6 938,00 zł**
 - środki z kapitalizacji odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym w 2020 roku **53,63 zł**
- Łącznie środki pieniężne do dyspozycji w 2020 roku wynosiły **218 991,63 zł****

Gminna Biblioteka Publiczna w Kowalkach w 2020 roku otrzymała 7 książek w formie darowizny tj. od Gminy Rypin (7 szt), o wartości 400,00 zł co miało wpływ na zwiększenie przychodu.

Łączny osiągnięty dochód w 2020 roku przez Gminną Bibliotekę Publiczną w Kowalkach wyniósł 219 391,63 zł.

Koszty działalności bieżącej Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowalkach w 2020 roku wyniosły 219 391,63 zł

Powyższe wydatki przeznaczono na:

Szczegółowa klasyfikacja poniesionych wydatków

Treść	w zł
Zakup wyposażenia	21 875,20 zł
Zakup zbiorów bibliotecznych	15 177,36 zł
Zakup zbiorów bibliotecznych z BN	5 778,00 zł
Zakup kodów e-booków	1 160,00 zł
Zakup pozostałych materiałów na potrzeby biblioteki	1 530,81 zł
Zakup materiałów remontowych lokali	4 945,82 zł
Zakup materiałów remontowych urządzeń	130,00 zł
Zakup materiałów biurowych	1 679,07 zł
Zakup środków czystości	1 781,71 zł
Zakup art. żywnościowych	350,54 zł
Zakup materiałów na cele reklamowe i reprezentacyjne	1 338,86 zł
Zakup prenumeraty, czasopism, książek- literatura fachowa	2 090,90 zł
Zakup wyposażenia niezaliczonego do środków trwałych i wyposażenia	4 573,17 zł
Zakup usług dotyczących aktualizacji oprogramowań i licencji	1 702,32 zł
Zakup usług transportowych i spedycyjnych	44,91 zł
Zakup usług telekomunikacyjnych, pocztowych	599,90 zł
Zakup usług telefonicznych	2 024,00 zł
Zakup usług – dostęp do internetu	3 246,00 zł
Zakup usług – aktualizacja e-administrator	837,72 zł
Zakup usług pożarniczych	217,02 zł
Wynagrodzenie osobowe z tyt. stosunku o pracę	112 937,49 zł
Nagrody uznaniowe	7 711,43 zł

Wynagrodzenia bezosobowe	1 959,50 zł
Świadczenia urlopowe i inne świadczenia na rzecz pracowników	3 023,02 zł
Badania okresowe pracowników	85,00 zł
Składki na ZUS pracodawcy i fundusz pracy	18 857,09 zł
Podatek od nieruchomości	607,00 zł
Podróże służbowe (delegacje i ryczałt samochodowy)	923,16 zł
Ubezpieczenia majątkowe	551,00 zł
Usługa hostingowa	1 200,00 zł
Zakup pozostałych materiałów ze środków – kapitalizacja odsetek	53,63 zł
Otrzymane książki w formie darowizny	400,00 zł
Ogółem	219 391,63 zł

Na koniec roku 2020 Gminna Biblioteka Publiczna w Kowalkach nie posiada należności i zobowiązań wymagalnych.

Gminna Biblioteka Publiczna w Kowalkach w 2020 roku zawarła umowę w dniu 20-07-2020 roku z **Biblioteką Narodową w Warszawie Nr BN/0267/2020** dotyczącą zakupu nowości wydawniczych i kodów e-booków do bibliotek publicznych o łącznej wartości **6 938,00 zł**.

W ramach realizacji projektu zakupiono **228** egzemplarzy nowości wydawniczych o łącznej wartości **5 778,00 zł** oraz zakupiono 8 kodów do e-booków o łącznej wartości **1 160,00 zł**.

Powyższe zakupy zostały zrealizowane ze środków Ministerstwa Kultury Dziedzictwa Narodowego i Sportu pochodzących z budżetu państwa.

W 2020 roku Gminna Biblioteka Publiczna w Kowalkach została zwolniona z opłacania składek ZUS za marzec, kwiecień, maj 2020 r. w związku ze wsparciem przez państwo (COVID-19) na łączną wartość 15 030,16 zł.. Zaoszczędzone środki była możliwość zakupu książek na wartość 4 846,79 zł, gier na wartość 879,80 zł oraz wyposażenia (łady biblioteczna, szafki) o wartości 5 900,97 zł.

KSIĘGOWA
Grażyna Wyszakowska

KIEROWNIK BIBLIOTEKI
mgr Danuta Grudzińska

Uzasadnienie

Gminna Biblioteka Publiczna w Kowalkach jest instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Rypin. Instytucja ta przedłożyła bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu jednostki ze swojej działalności w 2020 roku. Zgodnie z treścią uchwały Nr XII/88/07 Rady Gminy Rypin z dnia 20 listopada 2007 r. w sprawie utworzenia gminnej instytucji kultury pod nazwą „Gminna Biblioteka Publiczna w Kowalkach” oraz uchwalenia jej statutu, niniejsze sprawozdanie podlega zatwierdzeniu przez Wójta Gminy Rypin.

Wójt Gminy

Janusz Tyburski