

**ZARZĄDZENIE NR 13/2021**  
**WÓJTA GMINY BOĆKI**

z dnia 27 kwietnia 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury za 2020 rok**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 roku, poz. 217), art. 29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2020 roku, poz. 194 ze zm.) zarządzam, co następuje:

**§ 1. 1.** Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury za 2020 rok, stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2020 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości **3.889,26 zł**
- 2) Rachunku zysku i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2020 r. zamykającego się stratą w wysokości **2.513,64 zł**
- 3) Informacji dodatkowej.

**§ 2. 1.** Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej za 2020 rok, stanowiące załącznik Nr 2 do niniejszego Zarządzenia.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2020 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości **0,00 zł**
- 2) Rachunku zysków i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2020 r. zamykającego się kwotą **0,00 zł**
- 3) Informacji dodatkowej.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT

**Dorota Kęda-Ptaszyńska**

Gminny Ośrodek Kultury  
w Boćkach

**BILANS**

sporządzony na dzień 31.12.2020 roku

<b>Aktywa</b>	stan na 31-12-2019	stan na 31-12-2020	<b>Pasywa</b>	stan na 31-12-2019	stan na 31-12-2020
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Kapitał (fundusz) własny	6 095,90	3 582,26
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	-3 421,67	6 095,90
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2. Wartość firmy			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1. Środki trwałe	0,00	0,00	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			- na udziały (akcje) własne		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c) urządzenia techniczne i maszyny			VI. Zysk (strata) netto	9 517,57	-2 513,64
d) środki transportu			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	307,00
2. Środki trwałe w budowie			I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych			- długoterminowa		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- krótkoterminowa		
3. Od pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe		

1. Nieruchomości			- krótkoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje			3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki		
- udzielone pożyczki			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe		
- udziały lub akcje			e) inne		
- inne papiery wartościowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	307,00
- udzielone pożyczki			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy		
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			b) inne		
- udzielone pożyczki			2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe			- do 12 miesięcy		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) inne		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	307,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>6 095,90</b>	<b>3 889,26</b>	a) kredyty i pożyczki		
I. Zapasy	4 095,90	3 889,26	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Materiały	4 095,90	3 889,26	c) inne zobowiązania finansowe		
2. Półprodukty i produkty w toku			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3. Produkty gotowe			- do 12 miesięcy		
4. Towary			- powyżej 12 miesięcy		
5. Zaliczki na dostawy i usługi			e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe		

1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	307,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń		
- do 12 miesięcy			i) inne		
- powyżej 12 miesięcy			4. Fundusze specjalne		
b) inne			IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			- długoterminowe		
- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe		
b) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00			
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 000,00	0,00			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 000,00	0,00			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 000,00	0,00			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 000,00	0,00			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					

2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
<b>AKTYWA razem</b>	<b>6 095,90</b>	<b>3 889,26</b>	<b>PASYWA razem</b>	<b>6 095,90</b>	<b>3 889,26</b>

Gminny Ośrodek Kultury  
w Boćkach

**RACHUNEK ZYSKU I STRAT**  
sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Dane za rok	
	początek roku	koniec roku
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	462 844,00	0,00
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	462 844,00	0,00
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		
B. Koszty działalności operacyjnej	457 943,43	314 900,84
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	75 587,91	66 771,52
III. Usługi obce	162 092,91	27 930,53
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	177 454,80	176 583,79
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	37 119,85	38 113,34
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 687,96	5 501,66
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	4 900,57	-314 900,84
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 584,00	312 361,20
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		311 347,20
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	4 584,00	1 014,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	9 484,57	-2 539,64
G. Przychody finansowe	33,00	26,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:		

- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	33,00	26,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	9 517,57	-2 513,64
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	9 517,57	-2 513,64

## **INFORMACJA DODATKOWA**

1. Gminny Ośrodek Kultury w Boćkach, zwany w dalszej części GOK, jest samorządową instytucją kultury działającym w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej ( t.j. Dz. U. z 2020 roku, poz. 194 ze zm.) oraz statut nadany przez Radę Gminy Boćki Uchwałą Nr V/21/11 z dnia 29 marca 2011 roku w sprawie nadania statutu Gminnemu Ośrodkowi Kultury w Boćkach.
2. Instytucja kultury jest jednostką organizacyjną Gminy Boćki na podstawie wpisu do Rejestru Instytucji Kultury pod pozycją 1, tym samym z mocy prawa uzyskała osobowość prawną. Gospodarkę finansową prowadzi na zasadach określonych wyżej wymienionej ustawy oraz ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych ( t.j. Dz. U. z 2021 roku, poz. 305 ze zm.)
3. Instytucja kultury prowadzi rachunkowość na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości ( t.j. Dz. U. z 2021 roku, poz. 217).
4. Rokiem obrachunkowym i sprawozdawczym instytucji jest rok kalendarzowy.
5. Nadzór nad działalnością Gminnego Ośrodka Kultury sprawuje Wójt Gminy Boćki.
6. Do głównych celów działalności należy pozyskanie mieszkańców do czynnego uczestnictwa w kulturze oraz podtrzymania i kultywowania tradycji lokalnych.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w niezmnieszonej zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
8. GOK prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość zgodnie z ustawą o rachunkowości. Instytucja sporządza roczne sprawozdanie finansowe obejmujące: bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową.
9. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach i są zgodne z ewidencją księgową.
10. Rzeczowe składniki majątku ujmuje się w księgach rachunkowych, amortyzuje się i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości.
11. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania, zaś do środków trwałych o wyższej wartości stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

## **DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

1. Gminny Ośrodek Kultury nie posiada zobowiązań wymagalnych wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.
2. GOK nie posiada żadnych zobowiązań krótkoterminowych ani długoterminowych.
3. Nie udzielano żadnych gwarancji i poręczeń.
4. Stan środków trwałych na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosi 40.520,87 zł.



5. Umorzenie środków trwałych na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosi 40.520,87 zł.
6. Stan pozostałych środków trwałych i wartość i niematerialnych i prawnych – umarzanych jednorazowo na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosi 234.803,68 zł.
7. GOK rok zamknął stratą w kwocie – 2.513,64 zł.
8. Strukturę przychodów netto oraz kosztów przedstawia tabela nr 1.
9. W GOK było zatrudnionych 6 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty to 4,88 etatu ( w tym wymiar etatu księgowego -1/8).

Gminny Ośrodek Kultury nie spełnia warunków zaistniałych w art. 64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych, dlatego też nie jest zobowiązany do badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2020.

Tabela Nr 1

#### ZESTAWIENIE WYKONANIA PLANU PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	% WYKONANIA
1	2	3	4
<i>Stan środków obrotowych na początek okresu sprawozdawczego</i>	<b>0,00</b>	<b>6.095,90</b>	
<b>PRZYCHODY</b>	<b>371.000,00</b>	<b>312.387,20</b>	<b>84,21</b>
w tym:			
• dotacja podmiotowa z budżetu	365.000,00	311.347,20	85,30
• dochody z najmu	5.000,00	1.014,00	20,28
• pozostałe przychody	1.000,00	26,00	2,60
<b>KOSZTY</b>	<b>371.000,00</b>	<b>314.900,84</b>	<b>84,88</b>
w tym:			
• zużycie materiałów i energii	70.000,00	66.771,52	95,39
• usługi obce	35.000,00	27.930,53	79,81
• wynagrodzenia	216.000,00	176.583,79	81,76
• świadczenia na rzecz pracowników	44.000,00	38.113,34	86,63
• pozostałe koszty	6.000,00	5.501,66	91,70
<i>Stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego</i>	<b>0,00</b>	<b>3.889,26</b>	

Gminna Biblioteka Publiczna  
w Boćkach**BILANS**  
**sporządzony na dzień 31.12.2020 roku**

<b>Aktywa</b>	stan na 31-12-2019	stan na 31-12-2020	<b>Pasywa</b>	stan na 31-12-2019	stan na 31-12-2020
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	-2 484,44	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2. Wartość firmy			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1. Środki trwałe	0,00	0,00	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			- na udziały (akcje) własne		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c) urządzenia techniczne i maszyny			VI. Zysk (strata) netto	2484,44	0,00
d) środki transportu			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie			I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych			- długoterminowa		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- krótkoterminowa		
3. Od pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe		

1. Nieruchomości			- krótkoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje			3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki		
- udzielone pożyczki			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe		
- udziały lub akcje			e) inne		
- inne papiery wartościowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy		
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			b) inne		
- udzielone pożyczki			2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe			- do 12 miesięcy		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) inne		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	a) kredyty i pożyczki		
I. Zapasy	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Materiały			c) inne zobowiązania finansowe		
2. Półprodukty i produkty w toku			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3. Produkty gotowe			- do 12 miesięcy		
4. Towary			- powyżej 12 miesięcy		
5. Zaliczki na dostawy i usługi			e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe		

1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń		
- do 12 miesięcy			i) inne		
- powyżej 12 miesięcy			4. Fundusze specjalne		
b) inne			IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			- długoterminowe		
- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe		
b) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00			
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach					
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					

2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
<b>AKTYWA razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>PASYWA razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**RACHUNEK ZYSKU I STRAT**  
sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2020

(wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Dane za rok	
	początek roku	koniec roku
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	151 658,05	0,00
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	151 658,05	0,00
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		
B. Koszty działalności operacyjnej	153 455,20	157 905,58
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	33 932,59	30 395,35
III. Usługi obce	10 084,21	8 442,29
IV. Podatki i opłaty, w tym:	632,00	644,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	90 448,59	98 259,95
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	16 721,89	18 648,22
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 635,92	1 515,77
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 797,15	-157 905,58
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 267,59	157 885,58
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		149 904,19
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	4 267,59	7 981,39
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 470,44	-20,00
G. Przychody finansowe	14,00	20,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		

- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	14,00	20,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 484,44	0,00
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 484,44	0,00

## **INFORMACJA DODATKOWA**

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Boćkach, zwana w dalszej części GBP, jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej ( t.j. Dz. U. z 2020 roku, poz. 194 ) oraz statut nadany przez Radę Gminy Boćki Uchwałą Nr XXIII/158/2013 z dnia 27 listopada 2013 roku w sprawie nadania statutu Gminnej Bibliotece Publicznej w Boćkach.
2. Instytucja kultury jest jednostką organizacyjną Gminy Boćki na podstawie wpisu do Rejestru Instytucji Kultury pod pozycją 2, tym samym z mocy prawa uzyskała osobowość prawną. Gospodarkę finansową prowadzi na zasadach określonych wyżej wymienionej ustawy oraz ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych ( t.j. Dz. U. z 2021 roku, poz. 305 ze zm.)
3. Instytucja kultury prowadzi rachunkowość na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości ( t.j. Dz. U. z 2021 roku, poz.217).
4. Rokiem obrachunkowym i sprawozdawczym instytucji jest rok kalendarzowy.
5. Nadzór nad działalnością Gminnej Biblioteki Publicznej sprawuje Wójt Gminy Boćki.
6. Do głównych celów działalności należy pozyskanie mieszkańców do czynnego uczestnictwa w kulturze oraz podtrzymania i kultywowania tradycji lokalnych.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w niezmnieszonej zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
8. GBP prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość zgodnie z ustawą o rachunkowości. Instytucja sporządza roczne sprawozdanie finansowe obejmujące: bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową.
9. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach i są zgodne z ewidencją księgową.
10. Rzeczowe składniki majątku ujmuje się w księgach rachunkowych, amortyzuje się i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości.
11. Zbiory biblioteczne niezależnie od wartości początkowej podlegają odpisom umorzeniowym w koszty, w miesiącu wydania zbiorów do użytkowania, w pełnej wysokości.
12. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

## **DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

1. Gminna Biblioteka Publiczna nie posiada zobowiązań wymagalnych wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.
2. GBP nie posiada żadnych zobowiązań krótkoterminowych ani długoterminowych.
3. Nie udzielano żadnych gwarancji i poręczeń.



4. Stan zbiorów bibliotecznych na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosi 200.131,30 zł.
5. Stan pozostałych środków trwałych i wartość i niematerialnych i prawnych – umarzanych jednorazowo na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosi 59.351,57 zł.
6. Struktura przychodów netto oraz kosztów przedstawia tabela nr 1.
7. W GBP było zatrudnionych 3 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty to 1 etat kierownika, 1 etat pomoc biblioteczna i 1/8 etatu księgowego.

Gminna Biblioteka Publiczna nie spełnia warunków zaistniałych w art. 64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych, dlatego też nie jest zobowiązana do badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2020.

Tabela Nr 1

**ZESTAWIENIE WYKONANIA PLANU PRZYCHODÓW I KOSZTÓW**

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	% WYKONANIA
1	2	3	4
<i>Stan środków obrotowych na początek okresu sprawozdawczego</i>	0,00	0,00	0,00
<b>PRZYCHODY</b>	<b>161.430,00</b>	<b>157.905,58</b>	<b>97,82%</b>
w tym:			
• dotacja z budżetu	150.000,00	146.904,19	97,94%
• pozostałe przychody	30,00	20,00	66,67%
• dotacja z Biblioteki Narodowej	3.000,00	3.000,00	100,00%
• dotacje na realizację projektów	400,00	384,90	96,23%
• darowizna	8.000,00	7.596,49	94,96%
<b>KOSZTY</b>	<b>161.430,00</b>	<b>157.905,58</b>	<b>97,82%</b>
w tym:			
• zużycie materiałów i energii	31.700,00	30.395,35	95,89%
• usługi obce	9.000,00	8.442,29	93,81%
• wynagrodzenia	98.430,00	98.259,95	99,83%
• świadczenia na rzecz pracowników	20.000,00	18.648,22	93,25%
• pozostałe koszty	1.600,00	1.515,77	50,53%
• podatki opłaty	700,00	644,00	92,00%
<i>Stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego</i>	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 13/2021

Wójta Gminy Boćki

z dnia 27 kwietnia 2021 r.

### Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający w okresie 6 miesięcy od dnia bilansowego. Jednostki kultury przedstawiły do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za rok 2020.

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