

SPRAWOZDANIE
O PRZEBIEGU WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ-KULTUROTEKI W CEGŁOWIE
ZA 2020r.

Ceglów, dnia 26 lutego 2021r.

Gminna Biblioteka Publiczna- Kulturoteka w Cegłowie ma siedzibę przy ul. Piłsudskiego 22, 05-319 Cegłów.

Gminna Biblioteka Publiczna- Kulturoteka w Cegłowie wpisana została do rejestru instytucji kultury pod pozycją nr 1, posiada swój Statut nadany Uchwałą Rady Gminy Cegłów.

Gminną Biblioteką Publiczną -Kulturoteka zarządza Dyrektor, który kieruje jej działalnością, reprezentuje ją na zewnątrz oraz jest za nią odpowiedzialny.

Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej- Kulturotek w Cegłowie jest zaspokojenie i rozwijanie potrzeb czytelniczych i informacyjnych wszystkich mieszkańców, a także upowszechnianie wiedzy i rozwój kultury.

Na dzień 31 grudnia 2020 r. w Gminnej Bibliotece Publicznej- Kulturotece w Cegłowie zatrudnionych jest 6 osoby (4,75 etatu).

Plan Gminnej Biblioteki Publicznej- Kulturoteki w Cegłowie przedstawia się następująco:

- plan przychodów 609 615,00 zł
- plan rozchodów 609 615,00 zł

**Zestawienie z wykonania planu przychodów planu finansowego
Gminnej Biblioteki Publicznej- Kulturoteki w Cegłowie na 31 grudzień 2020r.**

Wyszczególnienie	Kon to	Plan	Plan po zmianie	Wykonanie	%
Wpływy własne	750	67 000,00	81 000,00	80 969,80	99,96
Dotacja z Biblioteki Nar.	750	8 600,00	8 615,00	8 615,00	100
Dotacje z budżetu Gminy	760	470 000,00	520 000,00	504 580,00	97,03
Przychody ogółem		545 600,00	609 615,00	594 164,80	97,47
Stan gotówki na początek roku	131	14 739,52	14 739,52		
OGÓŁEM		560 339,52	624 354,52	594 164,80	

W 2020 r. Gminna Biblioteka Publiczna- Kulturoteka w Cegłowie zrealizowała przychody w wysokości 594 164,80 zł co stanowi 97,47% planu.

Na koncie 760 Dotacja z Urzędu Gminy GBPK uzyskała środki na bieżącą działalność w wysokości 504 580,00 zł tj. 97,03 %, dotację z Biblioteki Narodowej 8 615,00 zł co stanowi 100 %. W 2020 roku wpływy własne wyniosły 80 969,80 zł z wynajmu wpłaty rodziców za zorganizowane zajęcia darowizny.

Ponadto GBPK na początek 2020 roku posiadała na rachunku bankowym środki w kwocie 14 739,52 zł.

**Zestawienie z wykonania planu rozchodów planu finansowego
Gminnej Biblioteki Publicznej- Kulturoteki w Cegłowie na 31 grudzień 2020r.**

Wyszczególnienie	Konto	Plan	Plan po zmianie	Wykonanie	%
Materiały biurowe, energia elektr, wyposaż	400-1	50 000,00	64 000,00	63 852,06	99,77
Usługi obce: prenumerata, usługi pocztowe PZU	400-2	52 000,00	60 392,00	60 045,45	99,43
Składki ZUS i FP	400-5	52 000,00	54 000,00	53 155,04	98,44
Wynagrodzenia osobowe	400-4	300 000,00	287 000,00	283 999,68	98,95
Wynagrodzenia bezosobowe		43 000,00	54 000,00	53 692,45	99,43
Odpis na ZFŚS	400-8	7 623,00	7 623,00	7 622,12	99,99
Pozostałe koszty	400-9	5 000,00	6 000,00	5 410,21	90,17
Zakup książek	410-1	25 600,00	25 600,00	25 597,73	99,99
Pozostała działalność statutowa	410-2	25 000,00	51 000,00	48 264,61	94,64
OGÓŁEM ROZCHODY:		560 233,00	609 615,00	601 639,35	98,69

Do 31 grudnia 2020 r. Gminna Biblioteka Publiczna- Kulturoteka w Cegłowie zrealizowała rozchody w wysokości 601 639,35 zł co stanowi 98,69 % planu. Przebieg wykonania na poszczególnych kontach obrazuje powyższa tabela.

Na koncie 400-1 wykonano środki w wysokości 63 852,06 zł (99,77 % planu) w tym wydatki na:

- materiały biurowe
- energia elektryczna
- woda – koszt centralnego ogrzewania
- gaz

Na koncie 400-2 usługi obce wykorzystano 60 045,45 zł co stanowi 99,43 % planu a w tym wydatki na:

- usługi telekomunikacyjne
- wywóz nieczystości
- prowizje bankowe
- prenumerata prasy
- usługi pocztowe i RTV
- monitoring.

Na koncie 400-4 wynagrodzenia osobowe pracowników GBPK wykorzystano środki w wysokości 283 999,68 zł co stanowi 98,95 % planu oraz wynagrodzenia bezosobowe 53 692,45 zł co stanowi 99,43%.

Na składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy (konto 400-5) wydano kwotę 53 155,04 zł tj. 98,44 % planu.

Odpis na ZFŚS zrealizowano w 99,99 % planu tj. kwotę 7622,12 zł pozostałe koszty konto – 400-9 stanowią 90,17 tj. kwota 5 410,21 zł

Na koncie 410-1 zakup książek wydano 25 597,73 zł (99,99 % planu) co pozwoliło na uzupełnienie księgozbioru o nowe pozycje książkowe.

Na pozostałą działalność statutową wydano 48 264,61 środków pieniężnych co stanowi 94% planu zostały zrealizowane zajęcia nauki gry na gitarze, nauka śpiewu, gimnastyka korekcyjna joga oraz zajęcia plastyczne, wycieczki teatryki.

Na 31 grudnia 2020r. w Gminnej Bibliotece Publicznej- Kulturotece nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Na 31 grudnia 2020r. w Gminnej Bibliotece Publicznej- Kulturotece nie wystąpiły należności wymagalne.

Przedłożona informacja umożliwi dokonanie oceny wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej Kulturoteki w Cegłowie za 2020 r. i będzie pomocna przy dalszej realizacji planu.

BILANS INSTYTUCJI KULTURY BIBLIOTEKI
Gminna Biblioteka Publiczna-Kulturoteka w Cegłowie
(nie prowadzącej działalności gospodarczej na dzień 31.12.2020 r.)

A K T Y W A			P A S Y W A		
	Stan na początek roku	Stan na koniec roku		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Majątek trwały	2 832 488,19	2 747 254,59	A. Fundusz	2 815 387,63	2 755 686,01
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz statutowy	787 920,16	702 686,56
			II. Fundusz rezerwowy	2 027 467,47	2 052 999,45
II. Rzeczowy majątek Trwały 1. Środki trwale w budowie	2 832 488,19	2 747 254,59	III. Wynik finansowi	25 531,98	7 474,55
III. Finansowy majątek			1. Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	25 531,98	
B. Majątek obrotowy	14 739,52	7 264,97	2. Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)		7 474,55
I. Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego			B. Rezerwy		
II. Należności i roszczenia			C. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		
III. Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne		
IV. Środki pieniężne	14 739,52	7 264,97	I. Zobowiązania	6 308,10	6 308,10
C. Rozliczenia międzyokresowe			II. Fundusze specjalne		
			E. Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów		
SUMA AKTYWÓW	2 847 227,71	2 754 519,56	SUMA PASYWÓW	2 847 227,71	2 754 519,56

Cegłów, dn. 26 lutego 2021 r.

Główny księgowy
[Podpis]
Katarzyna Kowalska

Dyrektor
[Podpis]
Tadeusz Lemkowski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
B I B L I O T E K I
 Gminna Biblioteka Publiczna-Kulturoteka w Cegłowie
 (nie prowadzącej działalności gospodarczej)
 na dzień 31.12.2020 r.

Wyszczególnienie	Lp.	Stan na koniec roku (zł)
A. Przychody z działalności statutowej	01	594 164,80
I. Przychody własne określone statutem	02	80 969,80
II. Inne przychody: dotacje i subwencje	03	513195,00
B. Koszty realizacji zadań statutowych	05	73 862,34
C. Zysk (strata) na działalności statutowej (A-B)	06	550 302,46
D. Koszty administracyjne	07	613 010,61
1. Zużycie materiałów i energii	07	63 852,06
2. Usługi obce	08	60 045,45
3. Wynagrodzenie i narzuty na wynagrodzenia	09	319 847,17
4. Amortyzacja	10	85 233,60
5. Pozostałe	11	13 032,33
E. Pozostałe przychody (nie wymagające w poz. A i G)	12	85 233,60
F. Pozostałe koszty (nie wymagające w poz. B, D, H)	13	
G. Przychody finansowe	14	
H. Koszty finansowe	15	
I. Zysk (strata) brutto na całokształcie działalności (C-D+E-F+G-H)	16	-7 474,55
J. Zyski i straty nadzwyczajne	17	
I. Zyski i straty nadzwyczajne (wielkość dodatnia)	18	
II. Straty nadzwyczajne (wielkość ujemna)	19	
K. Zysk (strata) (I+J.I-J.II)	20	- 7 474,55

Cegłów, dn. 26 lutego 2021 r.

Główny Księgowy
Małgorzata Kowalska

Dyrektor
Tadeusz Lempkowski

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego za 2020
Gminnej Biblioteki Publicznej -Kulturoteki w Cegłowie

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1) Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:

Nazwa jednostki: Gminna Biblioteka Publiczna- Kulturoteka w Cegłowie

Adres siedziby: ul. Piłsudskiego 22, 05-319 Cegłów

NIP: 822 14 71 469

REGON: 140747785

Nazwa rejestru: Rejestr Instytucji Kultury, pozycja nr 1

2) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

Gminna Biblioteka Publiczna- Kulturoteka w Cegłowie prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dn. 01.01.2020r. i kończący się w dn. 31.12.2020r.

3) Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

4) Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.

5) Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości obowiązującymi jednostki.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym GBPK wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

1) środki trwałe w budowie - w wysokości ogółem kosztów poniesionych na ich nabycie, a w przypadku wytworzenia koszty związane z ich wytworzeniem. W przypadku utraty wartości pomniejszonych o kwoty wynikające z trwałej utraty wartości,

2) udziały w innych jednostkach, oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

3) inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia

4) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia, a w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

5) rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy

6) należności i udzielone pożyczki - w kwocie nominalnej zapłaty, bez odsetek z tytułu opóźnionego terminu zapłaty przy okresie zaległości nie przekraczającym trzech miesięcy

7) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę

8) rezerwy - według uzasadnionej oszacowanej wiarygodnie wartości

9) kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej

Do wyceny według cen nabycia lub wytworzenia, cen rynkowych, wartości godziwej stosuje się definicje i określenia dla poszczególnych kategorii cen (wartości) zawarte w art. 28 ust. 2, 3 i 4 ustawy o rachunkowości

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

II. 1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Rozliczenie majątku trwałego za 2020r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Grunty	748 000,00		-	748 000,00
2.	Taras siłownia	759 456,44			759 456,44
3.	Budynki i budowle	1 689 654,12		-	1 689 654,12
4.	Urządzenia techniczne	92 330,25		-	92 330,25
5.	Przyrządy ruchome	13 530,00			13 530,00
	Raz	3 302 970,81		-	3 302 970,81

A) Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2019r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (amortyzacja bieżąca)	Zwiększenia (korekta)	Zmniejszenia (korekta)	Stan na koniec roku
1.	Budynki i budowle	440 828,24	77 399,11	-	-	518 227,35
2.	Urządzenia techniczne	29 654,38	7 834,49			37 488,87
	Razem	470 482,62	85 233,60	-		555 716,22

1) wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

2) wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

3) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub

jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów

5) Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu instytucji.

Wyszczególni.	Stan- początek roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan-koniec roku
Fundusz staf.	787 920,16	85 233,60	-	702 686,56

Fundusz rezerwowy 2 052 999,45 zł

Na kwotę zmniejszenia składają się :

- 85 233,60 - pozostałe zmniejszenia (amortyzacja za 2020 rok)

6) Stan na początku roku obrotowego , zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

W okresie sprawozdawczym ani w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy żadne kapitały zapasowe i rezerwowe nie występowały

7) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach , wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie dotyczy

8) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu , rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Nie dotyczy

9) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

- do 1 roku
- od 1 roku do 3 lat
- powyżej 3 lat do 5 lat
- powyżej 5 lat

W okresie sprawozdawczym zobowiązania takie nie wystąpiły

10) wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały

11) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenie w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1) *struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.*

Przychody wynajem opłaty za zajęcia	81 844,30 zł
Przychody z dotacji	513 195,00 zł
RAZEM przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi:	595 039,30 zł

2) *wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.*

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych wartości środków trwałych.

3) *Informacje o przychodach , kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.*

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

4) *W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.*

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

5) *Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby*

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

6) *Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.*

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy

7) *Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe*

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły

8) *Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych*

Nie dotyczy

3. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacja o:

1) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Przeciętne zatrudnienie w</i>
Pracownicy umysłowi	4,25
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0,5
Ogółem	4,75

2) Wynagrodzenia:

W okresie sprawozdawczym wypłacono wynagrodzenie wraz z pochodnymi na kwotę 390 847,17 zł.

4. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

1) *Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.*

Nie dotyczy

2) *Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.*

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3) *Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym*

Żadna z powyższych sytuacji w jednostce w roku obrotowym nie wystąpiła .

4) *Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.*

Nie dotyczy.

5) *Informacje dotyczące konsolidacji sprawozdań finansowych, gdy sprawozdanie takie nie jest w myśl przepisów ustawy sporządzone.*

Nie dotyczy

6) *Informacje połączenia spółek*

Nie dotyczy

7) Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności

Nie dotyczy

8) W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej finansowej oraz wynik finansów jednostki, należy ujawnić informacje.

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

Data sporządzenia 26 lutego 2021r.

Główny księgowy
Ma
Małgorzata Kowalska

Dyrektor
Tadeusz Tomaszewski

