

ZARZĄDZENIE NR 288

WÓJTA GMINY ZANIEMYŚL

z dnia 27.07.2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Biblioteki
Publicznej Gminy Zaniemyśl za 2020 rok**

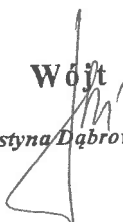
Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713 ze zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.) w związku z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194 ze zm.) Wójt Gminy Zaniemyśl zarządza, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury - Biblioteki Publicznej Gminy Zaniemyśl za rok 2020 składające się z:

1. Wprowadzenia do sprawozdania finansowego.
2. Bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 r.
3. Rachunku zysków i strat za rok obrotowy od dnia 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.
4. Dodatkowych informacji i wyjaśnień do sprawozdania finansowego za rok 2020.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Sporządziła: A. Sobkowiak

Wójt

Justyna Dąbrowska

WPROWADZENIE
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
za 2020

Biblioteka Publiczna Gminy Zaniemyśl ul. Sienkiewicza 4. 63-020 Zaniemyśl, o numerze NIP 786-16-39-977 jest samorządową instytucją kultury dla której organem założycielskim jest Gmina Zaniemyśl.

Przedmiotem działalności Instytucji Kultury wpisanej do Gminnego Rejestru Instytucji Kultury pod numerem 2 jest: prowadzenie działalności w oparciu o Statut Biblioteki Publicznej Gminy Zaniemyśl – nadany Uchwałą Rady Gminy Zaniemyśl Nr V/40/2007 z dnia 26 marca 2007 r. Instytucje kultury prowadzą gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.). Czas trwania działalności Instytucji jest nieograniczony.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 jest sprawozdaniem jednostkowym obejmującym dane dotyczące Biblioteki Publicznej Gminy Zaniemyśl.

Roczne sprawozdanie finansowe przedstawia dane Instytucji Kultury na dzień 31.12.2020 r.

Zasady prowadzenia rachunkowości przyjęte i stosowane przez Instytucję są zgodne z „Dokumentacją przyjętej polityki rachunkowości w instytucji”.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy 31.12.2020 wg. zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Biblioteka Publiczna Gminy Zaniemyśl posiada w swojej ewidencji środki trwałe, w tym budynek.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości Biblioteka składa :

1. bilans
2. rachunek zysków i strat
3. informację dodatkową.

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji
 sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2019	2020			2019	2020
A	Aktywa trwałe	45 619,19	43 324,31	A	Kapitał (fundusz) własny	292,17	7 031,09
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	686,72	292,17
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	45 619,19	43 324,31	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	45 619,19	43 324,31		- 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	45 619,19	43 324,31	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	-394,55	6 738,92
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	45 952,17	44 019,31
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	0,00	0,00	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	332,98	695,00
	- udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	332,98	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	332,98	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	332,98	
	- 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	695,00
B	Aktywa obrotowe	625,15	7 726,09	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materialy			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	7 619,52	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		695,00
	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	45 619,19	43 324,31
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	45 619,19	43 324,31
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe	45 619,19	43 324,31
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	7 619,52				
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		7 619,52			
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	625,15	106,57			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	625,15	106,57			
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	625,15	106,57			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	625,15	106,57			
	- 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					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	46 244,34	51 050,40			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			46 244,34	51 050,40	

Główny Księgowy

26.06.2011

Mirosława Walkiewicz

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Dyrektor Biuletynu

25.03.12

mgr Anna Słobianka

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

1. Umorzenie środków trwałych	-	48 468,98
2. Umorzenie środków amortyzowanych jednorazowo	-	73 169,87
3. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	-	20 788,55
4. Umorzenie księgozbioru	-	321 906,85

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Biblioteka Publiczna
Gminy Zaniewy
ul. Głankiewicza 4
63-020 Zaniewy
tel./fax (061) 28-57-021
11 71 11 39-977

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	200 159,94	195 534,88
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 313,94	1 648,88
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		
V	Dotacje od organizatora na działalność bieżącą i pozostałe dotacje	198 846,00	193 886,00
B	Koszty działalności operacyjnej	208 100,03	198 997,39
I	Amortyzacja	19 397,19	23 670,04
II	Zużycie materiałów i energii	14 995,62	14 148,52
III	Usługi obce	23 785,43	28 357,83
IV	Podatki i opłaty, w tym:	816,25	
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	121 225,30	108 017,20
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	27 722,17	23 508,94
	– emerytalne	21 527,66	18 556,96
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	158,07	1 294,86
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-7 940,09	-3 462,51
D	Pozostałe przychody operacyjne	14 648,21	3 040,88
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	14 648,21	3 040,88
E	Pozostałe koszty operacyjne		
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)	6 708,12	-421,63
G	Przychody finansowe	30,80	27,08
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:	30,80	27,08
	– od jednostek powiązanych	30,80	27,08
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
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)	6 738,92	-394,55
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	6 738,92	-394,55

Główny Księgowy
Miroslawa Walkiewicz

Dyrektor Biblioteki
Jadwiga Subkowicz

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

WYJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów /inwestycji/ finansowych:
2.
 - a/ środki trwale – wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenie za tytułu	Zmniejszenia z tytułu	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwale razem	91 793,29	-		91 793,29
z tego:				
- budynek	91 793,29	-	-	91 793,29

b/ umorzenie środków trwałych:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: amort/rok	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych razem:	46 174,10	2 294,88		48 468,98
z tego:				
- budynek	46 174,10	2 294,88	-	48 468,98

c/ wartości niematerialne i prawne:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia- rozszerzenie	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne – razem:	20 788,55	-	-	20 788,55
- Licencja Sowa	4 576,00	-	-	4 576,00
- Microsoft Office	926,42	-	-	926,42
- AGA"Strem SOFT"	366,00	-	-	366,00
- PC BIZNES PRO	2 336,26	-	-	2 336,26
- Licencja "SOWA 1	10 100,00	-	-	10 100,00
- Microsoft Office 2013	1 068,87	-	-	1 068,87
-MS Windows 7 HOME	350,00	-	-	350,00
-Microsoft Office DME	1 065,00	-	-	1 065,00

d/ umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: Amort/rok	Zmniejszenia z tytułu:	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie wartości niematerialne i prawne – razem:	20 788,55	-	-	20 788,55
- Licencja Sowa	4 576,00	-	-	4 576,00
- Microsoft Office	926,42	-	-	926,42
- AGA Strem SOFT	366,00	-	-	366,00
- PC BIZNES PRO	2 336,26	-	-	2 336,26
- Licencja "SOWA 1	10 100,00	-	-	10 100,00
- Microsoft Office 2013	1 068,87	-	-	1 068,87
-MS Windows 7 HOME	350,00	-	-	350,00
-Microsoft Office DME	1 065,00	-	-	1 065,00

e/ wartości i umorzenie księgozbioru

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
- książki	307 775,37	14 827,31	695,83	321 906,85

f/ wartości środków trwałych umarzanych jednorazowo

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: Amort/rok	Zmniejszenia z tytułu:	Stan na koniec roku obrotowego
- środki amortyzowane jednorazowo	78 252,61	2 275,00	7 357,74	73 169,87

W roku 2020 BPG otrzymała środki w ogólnej wysokości w tym:	198 846,00
- dotacja z budżetu Gminy	194 000,00
- środki od Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego na zakup książek	4 846,00

Ponadto biblioteka wypracowała środki własne w wysokości: **1 344,74**

z tytułu: wpłat za usługi ksero, wydruków z Internetu, nieterminowych zwrotów wypożyczonych książek, sprzedaży legitymacji czytelnicych, odsetek bankowych, za rozliczenie energii elekt., wody i ścieków (PZW), za udział w warsztatach plastycznych.

Przyznane środki wydatkowano:

- wynagrodzenia (osobowe, bezosobowe)	120 530,30
- ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	22 952,36
w tym: składki ZUS i Fundusz Pracy	19 174,05
odpis na Z.F.Ś.S.	3 778,31
- zakup książek	14 100,31
- zakup materiałów i wyposażenia	7 243,97
w tym:	
- nagrody dla uczestników konkursów czyteln.	
- środki czystości	
- materiały biurowe	
- gry edukacyjne	
- wyposażenie – metalowa pergola, stół, 2 ławki	
- akcesoria komputerowe	2 114,60
w tym:	
- drukarka Brother DCJ	
- twardy dysk, przewód transmisji	
- zasilacz, karta graficzna,	
- program antywirusowy,	
- toner, tusz do drukarki	
- zakup energii:	7 246,90
w tym:	
- ogrzewanie gazowe, energia elektryczna i woda	
- usługi obce	25 546,56
w skład w/w usług wchodzi:	
- usługi komputerowe	
- prenumerata czasopism	
- wywóz odpadów	
- usługi telekomunikacyjne	
- abonament na program AGA	
- abonament na program SOWA2/MARC21	
- spotkanie autorskie - warsztaty	
- usługi komunalne	
- konserwacja systemu zabezpieczeń	
- wymiana oświetlenia w czyteln.	
- malowanie pomieszczenia księgozości	
- montaż boksów szklanych i z pleksi	
- pozostałe koszty rodzajowe	
w tym:	974,32
- podróże służbowe	158,07
- ubezpieczenie mienia	816,25

W sprawozdaniu „Rachunek zysku i strat” uwzględniono koszty amortyzacji w wysokości -	19 397,19
w tym:	
- środków trwałych /budynek/	2 294,88
- środków trwałych o niskiej wartości	2 275,00
- książek zakupionych	14 100,31
- książek otrzymanych w darze	727,00

Informacja dodatkowa, tak jak pozostałe elementy sprawozdawczości mają charakter uproszczony.

Biblioteka na dzień 31.12.2020 rok posiada zobowiązanie na kwotę 695,00 jest to podatek dochodowy od osób fizycznych o oraz należności z tytułu ubezpieczenia społecznego na kwotę 7 619,52.

Na dzień 31 grudnia 2020 r. Biblioteka Publiczna Gminy Zaniemyśl zatrudnia 3 osoby w przeliczeniu na etaty to 2,25, w tym 2 pracownicy na stanowisku działalności merytorycznej. 1 pracownica na stanowisku głównej księgowej – 0,25.