

ZARZĄDZENIE NR 34/2021
WÓJTA GMINY ZŁAWIEŚ WIELKA
z dnia 30 czerwca 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji
kultury- Gminnej Biblioteki Publicznej w Złejwsi Małej za rok 2020.**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194 z późn. zm)

zarządza się , co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury- Gminnej Biblioteki Publicznej w Złejwsi Małej za rok 2020.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 obejmuje:

1. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 roku, stanowiący załącznik nr 1,
2. Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 roku, stanowiący załącznik nr 2,
3. Informacja dodatkowa, stanowiąca załącznik nr 3.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
Jan Surdyka



Uzasadnienie
do Zarządzenia Nr 34/2021
Wójta Gminy Zławieś Wielka
z dnia 30 czerwca 2021 r.

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

Zatwierdził: MWI

BILANS							
Gminna Biblioteka Publiczna				sporządzony na dzień 31.12.2020			
AKTYWA		Stan na koniec 31.12.2019 roku	Stan na koniec 31.12.2020 roku	PASYWA		Stan na koniec 31.12.2019 roku	Stan na koniec 31.12.2020 roku
A.	AKTYWA TRWAŁE	56 674 15,52	0,00	A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	719 954,39	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	-1 160,36	-879,06
1.	koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2.	Wartość firmy				nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
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:	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	0,00	0,00		tworzenie zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00		na udziały (akcje) własne		
b)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	VI.	Zysk (strata) netto	1 160,36	879,06
d)	Środki transportu	0,00	0,00	VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	Inne środki trwałe	0,00	0,00	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie		0,00	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	0,00	0,00		długoterminowe		0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		krótkoterminowe		0,00
3.	Od pozostałych jednostek			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		długoterminowe		
1.	Nieruchomości	0,00	0,00		krótkoterminowe		0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	udziały i akcje			3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	udziały i akcje			e)	inne	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	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	0,00	0,00
	udziały i akcje				powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe			b)	inne	0,00	0,00
	udzielone pożyczki			2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		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

Gminnej Biblioteki Publicznej

Ewa Wysocka

AKTYWA		Stan na koniec 31.12.2018.roku	Stan na koniec 31.12.2019 roku	PASYWA	Stan na koniec 31.12.2019 roku	Stan na koniec 31.12.2020 roku
B.	AKTYWA OBROTOWE	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		
I.	Zapasy	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1.	Materiały	0,00	0,00	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	0,00	0,00
4.	Towary		0,00	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		0,00
	do 12 miesięcy			i) inne	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy			4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
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	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	krótkoterminowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00			
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	0,00	0,00			
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b)	z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00			
c)	inne	0,00	0,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III.	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	udziały i akcje					
	inne papiery wartościowe					
	udzielone pożyczki					
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	udziały i 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	0,00	0,00			
	inne środki pieniężne					
	inne aktywa pieniężne					
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
AKTYWA RAZEM		0,00	0,00	PASYWA RAZEM	0,00	0,00

Ewelina Zagnieńska


Główna Księgowa
(główny księgowy)

2021-03-29
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)

Gminna Biblioteka Publiczna
 ul. Topolowa 6, 87-134 Zławieś Wielka
 tel. 56 674 15 52
 NIP 8792543966

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2020 r.	Adresat	
Nr identyfikacyjny REGON			Wójt Gminy Zławieś Wielka	
		wysłać bez pisma przewodniego		
		Stan na 31.12.2019 roku	Stan na 31.12.2020 roku	
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	316 855,00	289 279,85	
	- od jednostek powiązanych			
I.	przychody netto ze sprzedaży produktów	316 855,00	289 279,85	
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	315 694,64	288 400,79	
I.	Amortyzacja			
II.	Zużycie materiałów i energii	83 907,40	73 775,68	
III.	Usługi obce	18 152,24	14 829,30	
IV.	Podatki i opłaty, w tym:			
	- podatek akcyzowy		2 635,55	
V.	Wynagrodzenia	178 814,77	167 702,53	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	31 934,45	29 457,73	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 885,78		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	1 160,36	879,06	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje			
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV.	Inne przychody operacyjne			
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)	1 160,36	879,06	
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:	0,00	0,00	
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	
	- od jednostek powiązanych			

Gminna Biblioteka Publiczna

Ewa Wysocka

		Stan na 31.12.2019 roku	Stan na 31.12.2020 roku
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F +G - H)	1 160,36	879,06
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J -K)	1 160,36	879,06

Ewelina Zagnirska

E. Zagnirska
Główna Księgowa

(główny księgowy)

29.03.2021

(dzień,miesiąc,rok)

.....
(kierownik jednostki)

Zatwierdził Nr 3

Gminna Biblioteka Publiczna
w Złejwsi Małej

INFORMACJA DODATKOWA
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

ul. Topolowa 6, 87-134 Zławieś Wielka
NIP 8792543966

GINNNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W ZŁEJWSI MAŁEJ
Zławieś Mała, ul. Topolowa 6, 87-134 Zławieś Wielka

- 2) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym,
01.01.2020-31.12.2020
- 3) wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe,
SPRAWOZDANIE NIE ZAWIERA DANYCH ŁĄCZNYCH
- 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,

SPRAWOZDANIE ZOSTAŁO SPORZĄDZONE PRZY ZAŁOŻENIU KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI

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

* Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok i wartości początkowej powyżej 10 000 zł - kompletne, zdadne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki:

- nieruchomości, w tym: grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntów, budowle i budynki,
- maszyny i urządzenia, środki transportu i inne rzeczy.

Składniki majątkowe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia jest równy lub wyższy niż 350 zł i niższy lub równy kwocie wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych do 10 000 zł, o okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok zalicza się do pozostałych środków trwałych (wyposażenie).

Przy zakupie środków trwałych lub pozostałych środków trwałych (wyposażenia) dokonuje się ewidencji poszczególnych przedmiotów pojedynczo (nie grupując ich), a w przypadku nabycia nieodpłatnie środków trwałych lub pozostałych środków trwałych dokonuje się ewidencji w takiej formie w jakiej zostaną one przekazane (nie dzieląc zgrupowanych środków trwałych).

Zbiory biblioteczne bez względu na ich wartość zalicza się do środków trwałych.

Pozostałe składniki majątkowe o wartości niższej niż 350 zł lub o wartości równej lub wyższej niż 350 zł a okresie użytkowania krótszym niż 1 rok zalicza się do kosztów materiałów.

Każdy środek trwały klasyfikowany jest zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT).

* Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do używania:

- autorskie prawa majątkowe, koncesje,
- nabyte na potrzeby Biblioteki licencje do programów komputerowych o przewidzianym okresie użytkowania dłuższym niż rok, wyko

Od składników majątkowych o wartości początkowej od 350 zł do 10 000 zł i okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok oraz księzek stanowiących księgozbiór Biblioteki dokonuje się jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania

Podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych stanowi wartość początkowa, aktualizowana zgodnie z zasadami ustalonymi przez Ministra Finansów według wskaźników przeliczeniowych ogłoszonych przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego. Jeżeli po zastosowaniu wskaźników przeliczeniowych wartość początkowa środka trwałego przekracza 10% ceny rynkowej, to przeszacowanie może nastąpić z zastosowaniem ceny rynkowej

Odpisy amortyzacyjne podane w wykazie stawek amortyzacyjnych mogą być podwyższone lub indywidualnie ustalone, zgodnie z wymogami art. 16 ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla środków trwałych eksploatowanych w warunkach pogorszonych lub poddanych szybkiemu postępowi technicznemu, a także dla środków trwałych ulepszonych, po raz pierwszy wprowadzonych do ewidencji

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

- 6.1 W okresie sprawozdawczym nie dokonano zakupu żadnego środka trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10 000,00 zł.
- 6.2 Gminna Biblioteka Publiczna nie posiada zobowiązań krótkoterminowych na dzień 31.12.2020.
- 6.3 Gminna Biblioteka Publiczna nie posiada żadnych zobowiązań długoterminowych na dzień 31.12.2020.
- 6.4 W okresie sprawozdawczym instytucja kultury uzyskała dodatni wynik finansowy w wysokości **879,06 zł**.
- 6.5 Fundusz instytucji kultury na dzień bilansowy wynosi - 879,06 zł.
- 6.6 Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.
- 6.7 Strat i zysków nadzwyczajnych nie wykazano.
- 6.8 Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2020 roku wynosił 0,00 zł.

Ewelina Zaganińska
Zaganińska
Główna Księgowa

Kierownik
Gminnej Biblioteki Publicznej
Wysoccka
Ewa Wysoccka

RECEIVED
MAY 10 1964
U.S. DEPARTMENT OF AGRICULTURE
WASHINGTON, D.C.