

ZARZĄDZENIE NR 18/2021

WÓJTA GMINY ZATORY

z dnia 4 maja 2021 roku

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej
w Zatorach za 2020 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r, poz. 713), art. 3 ust. 1 pkt 7 oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 217) zarządzam co następuje:

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Zatorach za 2020 rok.

§ 2

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJTA
mgr inż. Grzegorz Falba

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2020

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019			rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Aktywa trwałe	0,00	0,03	A	Kapitał (fundusz) własny	0,00	-2 376,89
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	-2 376,89	-5 273,70
2	Wartość firmy	0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
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	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,03	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	0,00	0,03		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	2 376,89	2 896,81
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	0,03	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	2 376,92
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
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		- długoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	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 lub akcje	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	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	0,00	0,00	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	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	2 376,89
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	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
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	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	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	2 376,89
B	Aktywa obrotowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
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
	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	0,00	2 376,89
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,03
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,03
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,03
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 lub akcje	0,00	0,00			
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00			
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
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	0,00	0,00			
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
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 (suma poz. A i B i C i D)	0,00	0,03			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	0,00	0,03

SKARBNIK GMINY

Aneta Abramczyk

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej

Hanna Kaczmarczyk

Katowice, 30.04.2021 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01-01-2020 do 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:	91 822,79	137 812,11
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
VII	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	91 822,79	137 812,11
B	Koszty działalności operacyjnej	89 455,88	142 125,18
I	Amortyzacja	0,03	7 156,59
II	Zużycie materiałów i energii	12 471,21	15 468,18
III	Usługi obce	5 144,26	6 469,33
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	63 550,00	92 252,72
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	8 290,38	20 766,36
	– emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	12,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
		0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	2 366,91	-4 313,07
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,03	7 156,59
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	0,03	7 156,59
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	2 366,94	2 843,52
G	Przychody finansowe	9,95	53,29
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	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	9,95	53,29
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	2 376,89	2 896,81
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)	2 376,89	2 896,81

SKARBNIK GMINY

Anita Abramczyk

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej

Hanna Kaczmarczyk

Zatory, 30.04.2021r

Informacja dodatkowa

o której mowa w art. 45 ust. 2 pkt 3 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.
(t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217) do sprawozdania finansowego za 2020 rok
Gminnej Biblioteki Publicznej w Zatorach

1. Gminna Biblioteka Publiczna z siedzibą w Zatorach ul. Jana Pawła II 106, 07-217 Zatory NIP 568-153-23-08, REGON 130045916, jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną. Jednostka swoją działalnością obejmuje Gminną Bibliotekę Publiczną w Zatorach. Działa na podstawie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz postanowień statutu, który nadany został Uchwałą Nr 14/II/2014 Rady Gminy Zatory z dnia 30 grudnia 2014 roku.
2. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:
 - a) Bilans jednostki,
 - b) Rachunek zysków i strat.
3. Rachunek zysków i strat prowadzony jest w wersji porównawczej.
4. Koszty wykazane w rachunku zysków i strat - w układzie rodzajowym.
5. Badanie bilansu za rok 2020 – nie obowiązuje.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r. na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych przez Urząd Gminy w Zatorach.
7. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu istnienia Gminnej Biblioteki Publicznej w Zatorach i kontynuowaniu działalności. Na dzień sporządzania sprawozdania nie są znane okoliczności, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności
8. Majątek trwały będący w posiadaniu jednostki, jest zaliczony na stan rzeczowego majątku trwałego do grupy inne środki trwałe. Stan środków trwałych na dzień 31-12-2020 roku wynosi 86.183,11 zł, a umorzenie 86.183,11 zł. Wartość netto aktywów trwałych wynosi 0,00 zł.
9. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów
 - a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - wg cen nabycia,
 - b) należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty,
 - c) zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.
10. Zasady amortyzacji:
 - a) środki trwałe amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku metodą liniową wg stawek amortyzacyjnych w tabeli stawek,
 - b) zbiory biblioteczne oraz składniki majątkowe, wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych amortyzowane są jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.
11. Stan wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo na dzień 31-12-2020 r wynosi 1.269,29 zł.
12. Stan zbiorów bibliotecznych na dzień 31-12-2020 r wynosi 158.839,91 zł.
13. Stan pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo na dzień 31-12-2020 r wynosi 13.354,51 zł.
14. Umorzenie na dzień 31-12-2020 r wynosi:
 - a) wartości niematerialnych i prawnych 1.269,29 zł,
 - b) zbiorów bibliotecznych – 158.839,91 zł,
 - c) pozostałych środków trwałych – 13.354,51 zł.

15. Informacja o wielkości i zmianach funduszu instytucji kultury:
- stan funduszu na 31-12-2019 r wynosił -5.273,70 zł,
 - zwiększenie funduszu w 2020 r o kwotę 2.896,81 zł stanowiącą wartość zysku za 2019 rok przekięgowaną na fundusz pod datą zatwierdzenia sprawozdania finansowego przez Wójta Gminy Zatory,
 - stan funduszu na 31-12-2020 r wynosi -2.376,89 zł.
16. Informacja o wielkości rozliczeń międzyokresowych przychodów
Po zmianie ustawy z dnia 5 sierpnia 2015 roku o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów wartość amortyzacji za 2020 rok w kwocie 0,03 zł odniesiona została na rozliczenia międzyokresowe przychodów w związku z czym rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień 31-12-2020 r. wynoszą: 0,00 zł
17. Wynik finansowy roku 2020 – zysk bilansowy w wysokości 2.376,92 zł zostanie odniesiony pod datą zatwierdzenia sprawozdania finansowego w roku 2021 na fundusz instytucji kultury. Zgodnie z ustawą z dnia 5 sierpnia 2015 r. o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów , na wynik finansowy zostały odniesione zarówno wartość amortyzacji jak i wartość przychodów w wysokości amortyzacji co nie powoduje zmiany wyniku finansowego w zakresie tych operacji.
18. Jednostka w ramach działalności osiągnęła przychody w następującej wysokości:
- dotacja podmiotowa otrzymana z budżetu na finansowanie działalności statutowej – 86.822,79 zł,
 - dotacja otrzymana z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych do bibliotek – 5.000,00 zł,
 - przychody finansowe (kapitalizacja odsetek) – 9,95 zł,
- Przychody w całości zostały przeznaczone na działalność statutową, związaną z organizowaniem i prowadzeniem działalności kulturalnej na terenie gminy.
19. Koszty działalności kulturalnej poniesione w 2020 r przez jednostkę kształtowały się następująco:
- zużycie materiałów i energii – 12.471,21 zł,
 - usługi obce – 5.144,26 zł,
 - wynagrodzenia osobowe i bezosobowe – 63.550,00 zł,
 - ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników – 8.290,38 zł,
- Koszty w całości zostały poniesione na działalność statutową, związaną z organizowaniem i prowadzeniem działalności kulturalnej na terenie gminy.
20. Na koniec okresu sprawozdawczego w jednostce nie występują należności.
21. Na dzień 31-12-2020 roku zobowiązania w jednostce nie wystąpiły.
22. Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01-01-2020 do 31-12-2020 nie wystąpił, ponieważ po sporządzeniu CIT-8 – zeznania o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych, wykazany dochód jest w całości przeznaczony na cele statutowe, czyli działalność kulturalną, która jest zwolniona od podatku dochodowego zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
23. Według stanu na dzień 31-12-2020 r. jednostka zatrudniała 1 pracownika w łącznym wymiarze czasu pracy – 1 etat.

SKARBNIK GMINY
Anna Abramczyk
Anna Abramczyk

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
Hanna Kaczmarczyk
Hanna Kaczmarczyk

Zatory, 30.04.2021r