

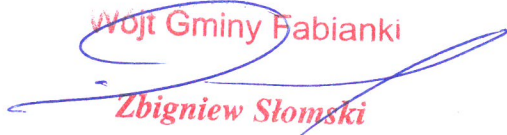
Zarządzenie Nr 48/2021
Wójta Gminy Fabianki
Z dnia 28 czerwca 2021

**w sprawie : zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji
kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej 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, poz. 1378, z 2021 r. poz. 1038) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U z 2021 r. poz. 217) oraz art. 29 ustawy 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 r. (t.j. Dz. U. z 2020 poz. 194).

Wójt Gminy
Zarządza co następuje

- §1.** Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Fabiankach za 2020 rok.
- §2.** Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z:
1. Wprowadzenia do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 (załącznik Nr 1)
 2. Bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 (załącznik Nr 2)
 3. Rachunku zysków i strat za rok obrotowy 2020 (załącznik Nr 3)
 4. Dodatkowej informacji i objaśnień (załącznik Nr 4)
- § 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Fabianki

Zbigniew Słomski

Uzasadnienie

Biblioteka Publiczna jako samorządowa instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych. Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzania rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Organem zatwierdzającym sprawozdanie jest organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 ROK

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa (firma) i siedziba

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
Fabianki 3
87-811 Fabianki

2. Informacje wstępne:

Gminna Biblioteka Publiczna w Fabiankach jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie Uchwały Rady Gminy Nr XXXVI/189/2006 z dnia 26 października 2006 r., statutu nadanego przez Radę Gminy oraz ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Podstawowy przedmiot działalności biblioteki wg Polskiej Klasyfikacji Działalności /PKD 2007/ 9101A działalność bibliotek

Zakresem działalności GBP jest gromadzenie, opracowywanie i przechowywanie materiałów bibliotecznych, obsługa użytkowników, udostępnianie zbiorów oraz prowadzenie działalności informacyjnej i kulturalnej na terenie gminy.

Siedziba GBP znajduje się w Fabiankach 3, 87-811 Fabianki.

GBP jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora pod nr 1 i posiada osobowość prawną. Posiada nadany numer Regon: 91093663900000, NIP: 888-29-11-706 oraz własne konto bankowe.

Instytucja kultury prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Stosowane zasady określa zarządzenie Kierownika z dnia 14 sierpnia 2012 r. w sprawie ustalenia polityki rachunkowości dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Fabiankach.

Gminna Biblioteka Publiczna prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01. 01. 2020r. i kończący się 31. 12. 2020 r.

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

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

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym

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

Środki trwałe o wartości do 10.000 zł odpisywane są jednorazowo w koszty w miesiącu wydania do użytkowania.

Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania – umorzenie następuje także w tym momencie.

Otrzymane dary wycenia się w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości rynkowej.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa. Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu wycenia na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Elblągu
Agnieszka Zmiereczak
Agnieszka Zmiereczak

Bilans na dzień 31. 12. 2020 r.

Pozycja	Wyszczególnienie	B0	BZ
1	2	3	4
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	51.215,00	51.215,00
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	51.215,00	51.215,00
II..1	Środki trwałe	51.215,00	51.215,00
II.1.1	Grunty	51.215,00	51.215,00
II.2	Środki w budowie		
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	7,69	5,44
I.	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych		
II.	Należności krótkoterminowe		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	7,69	5,44
1	Środki pieniężne	7,69	5,44
2	Pozostałe aktywa finansowe		
C	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
	RAZEM AKTYWA	51.222,69	51.220,44

Pozycja	Wyszczególnienie	BO	BZ
1	2	3	4
PASYWA			
A.	Fundusze własne	51.081,24	51.101,18
I.	Fundusz statutowy	51.150,57	51.088,93
II.	Fundusz z aktualizacji wyceny		
III.	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	-69,33	12,25
1	Nadwyżka przychodów nad kosztami /wartość dodatnia/		
2	Nadwyżka kosztów nad przychodami /wielkość ujemna/	-69,33	12,25
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	141,45	119,26
I	Zobowiązania długot. z tytułu kredytów i pożyczek		
II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	141,45	119,26

1	Kredyty i pożyczki		
2	Inne zobowiązania	141,45	119,26
3.	Fundusze specjalne		
III	Rezerwy na zobowiązania		
IV	Rozliczenia międzyokresowe		
IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
	RAZEM PASYWA	51.222,69	51.220,44

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Pieliszkach

Agnieszka Zimierzak

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
ZA OKRES 2020 R.**

Lp.	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
A	Przychody ze sprzed. I zrów. Z nimi, w tym od jedn. Pow.	0,00	0,00
I.	Przychody ze sprzedaży produktów		
II.	Zmiana stanu produktów		
B	Koszty działalności operacyjnej	117.728,06	120.019,86
I.	Amortyzacja		
II.	Zużycie materiałów i energii	15.342,51	13.376,15
III.	Usługi obce	11.387,29	11.987,26
IV.	Podatki i opłaty	1.307,00	1.353,00
V.	Wynagrodzenia	76.752,41	83.232,53
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12.938,85	10.070,92
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk / strata ze sprzedaży (A-B)	-117.728,06	-120.019,86
D	Pozostałe przychody operacyjne	117.642,00	120.034,36
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	117.642,00	117.802,16
III.	Inne przychody operacyjne		2.232,20
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)	-86,06	-14,50
G	Przychody finansowe	16,73	13,13
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	16,73	13,13
III.	Inne		
H	Koszty Finansowe		
I	Zysk / strata z działalności gospodarczej (F+G+H)	-69,33	12,25
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J. II.)		
K	Zysk / strata brutto (I +/- J)	-69,33	12,25
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (związk. Straty)		
N	Zysk / strata netto (K-L-M)	-69,33	12,25

KIEROWNIK
Głównego Biblioteki Publicznej
w Agnieszce
Agnieszka
2021-07-02

DODATKOWE INFORMACJE I OBJASNIENIA

INFORMACJE I OBJASNIENIA DO BILANSU

- a) strata za rok 2020 zmniejsza fundusz jednostki.

INFORMACJE I OBJASNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

- a) koszty działalności operacyjnej w kwocie 120.019,86 zł związane są w całości z działalnością statutową Gminnej Biblioteki Publicznej,
- b) pozostałe przychody operacyjne w kwocie 117.802,16 zł to:
 - dotacje w kwocie 117.802,16 zł:
 - o dotacja od jednostki samorządu terytorialnego w kwocie 114.482,16 zł,
 - o dotacja z Ministerstwa Kultury w kwocie 3.320,00 zł przeznaczona na zakup nowości wydawniczych dla bibliotek,
- c) przychody finansowe w kwocie 13,13 zł stanowią odsetki od środków na rachunku bankowym.
- d) wpływ zwrotu skł. ZUS – 2.232,20 zł

Uzyskane środki Gminna Biblioteka Publiczna przeznaczyła w całości na działalność statutową.

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	Gminna Biblioteka Publiczna w Fabiankach
1.2	Siedziba jednostki
	87-811 Fabianki 3
1.3	Adres jednostki
	87-811 Fabianki 3
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność bibliotek
2.	Wskazanie okresu objęte sprawozdaniem
	od 01.01.2020 do 31.12.2020
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	Omówienie przyjętych zasad(polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ol style="list-style-type: none">1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:<ol style="list-style-type: none">a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Jednostka wprowadza je do ewidencji bilansowej według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia (cena nabycia, wartość wynikająca z umowy darowizny, decyzji o nieodpłatnym przekazaniu.) Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych (w grudniu) przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. Przyjmuje się liniową metodę amortyzacji.

	<p>b) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych.</p> <p>c) Pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz zbiory biblioteczne o wartości początkowej poniżej 10.000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i ujmuje w ewidencji bilansowej. Umarza się je metodą uproszczoną poprzez jednorazowy odpis w pełnej wysokości w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>3. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu.</p> <p>4. Jednostka nie prowadzi rozliczeń międzyokresowych kosztów - nieistotne koszty przyszłych okresów są odnoszone jednorazowo w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione (dotyczy między innymi prenumerat, abonamentów, ubezpieczeń majątkowych).</p> <p>5. Należności i zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.</p>
5.	Inne informacje
	Nie dotyczy
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Zgodnie z załączoną tabelą nr 1
1.2	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury
	Brak danych
1.3.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4	Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste
	Nie dotyczy

1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	Powyżej 3 roku do 5 lat
	Nie dotyczy
a)	Powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10	Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11	Łączna kwota zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy

1.12	Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13	Wykaz istotnych czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów z zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nie dotyczy
1.16	Inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dokonywano odpisów aktualizujących zapasów
2.2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4	Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5	Inne informacje

	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

.....

(główny księgowy)

2021-03-24

.....

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Pabymiechach

.....
Agnieszka Zielińska

(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 1 do Informacji dodatkowej
Biblioteka

Główne składniki aktywów trwałych na dn. 31.12.2020 r.

Ip.	Nazwa grupy rodzajowej i składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej		
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia		Zbycie	Likwidacja	Inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	9 311,18				0,00			
2	ŚRODKI TRWAŁE	271 018,37	0,00	10 207,00	0,00	10 207,00	0,00	559,85	0,00
a	grunty (grupa 0)	51 215,00				0,00			
b	budynki i lokale (grupa I)					0,00			
c	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa II)					0,00			
d	Kotły i maszyny energetyczne (grupa III)					0,00			
e	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa IV)					0,00			
f	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa V)					0,00			
g	Urządzenia techniczne (grupa VI)					0,00			
h	Środki transportu (grupa VII)					0,00			
i	Narzędzie, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane (grupa VIII)	219 803,37		10 207,00		10 207,00			
RAZEM		280 329,55	0,00	10 207,00	0,00	10 207,00	0,00	559,85	0,00

Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenia – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
	9 311,18	9 311,18				0,00		9 311,18	0,00	0,00
559,85	280 665,52	219 803,37	0,00	10 207,00	0,00	10 207,00	559,85	229 450,52	51 215,00	51 215,00
	51 215,00					0,00		0,00	51 215,00	51 215,00
	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
	229 450,52	219 803,37		10 207,00		10 207,00	559,85	229 450,52	0,00	0,00
559,85	289 976,70	229 114,55	0,00	10 207,00	0,00	10 207,00	559,85	238 761,70	51 215,00	51 215,00

Załącznik Nr 6 do Informacji dodatkowej

Biblioteka

Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze na dzień 31.12.2020 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	odprawy emerytalne i rentowe	15093,00
2	nagrody jubileuszowe	
3	świadczenia urlopowe	
4	inne	0
Razem		15093,00