

ZARZĄDZENIE NR 34/2021
WÓJTA GMINY JEZIORA WIELKIE

z dnia 21 czerwca 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury Biblioteki
Publicznej Gminy Jeziora Wielkie za 2020r.**

Na podstawie art.13 ust.1 pkt 7 i art.53 ust.1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (T.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217; zm.: Dz. U. z 2020 r. poz. 2123), art.29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (T.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194; zm.: Dz. U. z 2019 r. poz. 2020) oraz art.30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (T.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713; zm.: Dz. U. z 2020 r. poz. 1378) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury Biblioteki Publicznej Gminy Jeziora Wielkie za 2020r.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Jeziora Wielkie

Dariusz Ciesielczyk

sporządzony na dzień: 31-12-2020

podpis Wójta Gminy lub
Sekretarza Gminy

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	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
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	Wzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	0,00	0,00		– 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			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto		
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	92,16	96,93
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	92,16	96,93
	– udzielone pożyczki			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		
	– 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	0,00
B	Aktywa obrotowe	92,16	96,93	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			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	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		
a)	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	92,16	96,93
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		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
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						
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	92,16	96,93			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	92,16	96,93			
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	92,16	96,93			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	92,16	96,93			
	– 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)	92,16	96,93		PASYWA razem (suma poz. A i B)	92,16 96,93

JEZIORA WIELKIE, 31.03.2021 r.

Główny księgowy
Ewa Wojtasik

Kierownik Biblioteki
Halina Kowalska

Sprawdzono pod względem
formalnym i rachunkowym
dnia 17 MAJ. 2021

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

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:	92 252,13	102 931,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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	Dotacja na finansowanie działalności podstawowej	92 252,13	102 931,00
B	Koszty działalności operacyjnej	97 648,81	102 947,00
I	Amortyzacja	10 206,00	12 697,00
II	Zużycie materiałów i energii	3 302,90	3 514,07
III	Usługi obce	5 050,35	5 007,30
IV	Podatki i opłaty, w tym:	650,10	388,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	64 484,60	68 546,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	13 612,86	12 460,63
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	342,00	334,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-5 396,68	-16,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	5 396,68	16,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	5 396,68	16,00
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)	0,00	0,00
G	Przychody finansowe		
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:		
	– od jednostek powiązanych		
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)	0,00	0,00
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	0,00	0,00

JEZIORA WIELKIE, 31.03.2021 r.

Sprawdzono pod względem
formalnym i rachunkowym

dnia 17 MAJ 2021 r.

Główny księgowy

Ewa Wojasik

Kierownik Biblioteki

Halina Zowalska

INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

AKTYWA

A. Aktywa trwałe - nie występują w bilansie

Biblioteka posiada tylko wyposażenie, zbiory biblioteczne i wartości niematerialne i prawne – program komputerowy, których koszty ze względu na niską wartość są umarzane w chwili ich poniesienia.

Poniższe tabele przedstawiają wartości księgowe pozostałych środków trwałych biblioteki oraz wartości umorzenia.

1. Rozliczenie majątku za 2020 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na pocz. roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Zbiory biblioteczne	197.406,57	10.206,00	-	207.612,57
2.	Wyposażenie	16.346,17	-	-	16.346,17
3.	Wartości niematerialne i prawne	399,00	-	-	399,00
	Razem	214.151,74	10.206,00	-	224.357,74

2. Rozliczenie umorzenia majątku za 2020 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na pocz. roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Zbiory biblioteczne	197.406,57	10.206,00	-	207.612,57
2.	Wyposażenie	16.346,17	-	-	16.346,17
3.	Wartości niematerialne i prawne	399,00	-	-	399,00
	Razem	214.151,74	10.206,00	-	224.357,74

B. Aktywa obrotowe - 92,16 zł

1. Środki pieniężne na rachunkach bankowych:

- rachunku bieżącym – 0,00 zł
- rachunku FŚS - 92,16 zł

PASYWA

A Fundusz - 0,00 zł

1. Fundusz zasadniczy

Wyszczególn.	Stan pocz. roku	Zmniejsz.	Zwiększ.	Stan końcowy
Fundusz zasadn.	0,00	0,00	0,00	0,00 zł

2. Wynik finansowy za 2020 r. wynosi 0,00 złotych.

B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

w tym Fundusze specjalne tj. FŚS - 92,16 zł,

INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

A. Przychody ze sprzedaży - 92.252,13 zł; w pozycji tej mieści się dotacja od organizatora tj. Urzędu Gminy w kwocie 89.046,13,00 zł oraz z Biblioteki Narodowej za zakup nowości wydawniczych – 3.206,00 zł

B. Koszty działalności operacyjnej – zgodnie z klasyfikacją w rachunku zysków i strat

D. Pozostałe przychody operacyjne 5.396,68 zł w tym:

- umorzona składka ZUS za III-V/2020 w kwocie 5.384,68 zł
- wynagrodzenie płatnika podatku dochodowego – 12,00 zł

E. Pozostałe koszty operacyjne nie występują

G. Przychody finansowe - nie występują

H. Koszty finansowe - nie występują

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Rozliczenie:

- | | | |
|--|---|-----------|
| 1. Przychody bilansowe | - | 97.648,81 |
| 2. Koszty bilansowe | - | 97.648,81 |
| 3. Zysk/Strata bilansowa | - | 0,00 |
| 4. Przychody w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych różnią się od przychodów bilansowych o kwotę 5.384,68 zł (zwrot skł. ZUS za III-V/20 w związku z COVID) i wynoszą 92.264,13 zł | | |
| 5. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych różnią się od kosztów bilansowych o kwotę 5.384,68 zł (umorzona skł. ZUS w związku z COVID) i wynoszą 92.264,13 zł | | |
| 6. Strata podatkowa nie różni się od straty bilansowej i wynosi 0,00 zł | | |

3. Informacja o sprawach osobowych.

+

Informacja o:

1) *Przeciętnym zatrudnieniu*

W roku obrotowym przeciętne zatrudnienie w bibliotece wynosiło 1,25 etatów w tym 2 osoby.

Jeziora Wielkie, 31.03.2021 r.

Główny księgowy

Ewa Witasik

Kierownik Biblioteki

Malina Kowalska

Przebiegano pod względem
formalnym i rachunkowym
17 MAJ 2021 20

INFORMACJA DODATKOWA

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

Nazwa jednostki: Biblioteka Publiczna Gminy Jeziora Wielkie
Adres siedziby: Jeziora Wielkie 106, 88-324 Jeziora Wielkie
Podstawowy przedmiot działalności: wg PKD 9101A działalność bibliotek.
Organ prowadzący rejestr: Urząd Gminy w Jeziorach Wielkich
Nazwa rejestru: Rejestr instytucji kultury poz. 2

- 2) *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.*

Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 01.01.2020 r. a kończący w dniu 31.12.2020 r.

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

Biblioteka Publiczna Gminy Jeziora Wielkie nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych.

- 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 oraz w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.*

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

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym

W sprawozdaniu finansowym BPG wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego 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 – Biblioteka nie posiada
- 2/ udziały w innych jednostkach – nie posiada
- 3/ inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia
- 4/ środki trwałe – według cen nabycia, pomniejszone o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
- 5/ wartości niematerialne i prawne - jednostka nie posiada
- 6/ rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy
- 7/ należności - w kwocie wymagającej zapłaty tj. wraz z odsetkami za nieterminową zapłatę
- 8/ zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę
- 9/ rezerwy – nie tworzy się
- 10/ 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

Biblioteka posiada tylko środki trwałe oraz zbiory biblioteczne umarżane jednorazowo (ze względu na niską ich wartość) w chwili przyjęcia do eksploatacji..

Jeziora Wielkie, 31.03.2021 r.

Główny księgowy
Ewa Wojtasik

Kierownik Biblioteki
Halina Kowalska

Sprawdzono pod względem
formalnym i rachunkowym
dnia 7 MAJ 2021

UZASADNIENIE

Zgodnie z obowiązującymi przepisami roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

Wójt Gminy Jeziora Wielkie

Dariusz Ciesielczyk