

SPRAWOZDANIE
Z DZIAŁALNOŚCI
INSTYTUCJI
KULTURY
ZA ROK 2020

Gminna Biblioteka Publiczna

44-321 Marklowice

ul. Wyzwolenia 152

NIP 647-21-52-341

Dział 91.01.A – Działalność Bibliotek

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2020

Nazwa i siedziba firmy:

Gminna Biblioteka Publiczna
ul. Wyzwolenia 152
44-321 Marklowice

Podstawowy przedmiot działalności:

91.01. A – Działalność Bibliotek

Organ prowadzący rejestr:

Gminna Biblioteka Publiczna jako samorządowa instytucja kultury posiada osobowość prawną i jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury Gminy Marklowice pod nr 1/95. Posiada nadany nr NIP 647-21-52-341 oraz Regon 272931816.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę; nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Sprawozdanie finansowe za rok 2020 zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości Dz.U. z 2019 r. poz.351 z późn. zm. i obejmuje: bilans, rachunek zysków i strat oraz informacje dodatkowe. Sprawozdanie o którym mowa sporządzone zostało na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych tj. 31 grudnia 2020 r. z zastosowaniem wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego określonych w w/w ustawie. Bilans zawiera informacje w zakresie ustalonym dla jednostek innych niż banki i zakłady ubezpieczeń - zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości. W bilansie wykazano stany aktywów i pasywów na dzień 31 grudnia 2020 r. Wykazana w aktywach bilansu wartość poszczególnych grup składników aktywów wynika z ich wartości księgowej, pomniejszonej o dotychczas dokonane odpisy. W rachunku zysków i strat wykazano oddzielnie: przychody, koszty, zyski i straty za rok

2020, oraz informacje ustalone w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości w wariacie porównawczym, co zapewnia porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Sporządzając sprawozdanie finansowe za rok 2020 stosowano nadrzędne zasady rachunkowości tj. zasadę wiarygodności, ostrożności, kontynuacji, memoriału, współmierności, istotności i indywidualnej wyceny.

Odpisy amortyzacyjne środków trwałych dokonywane są metodą liniową wg zasad i stawek amortyzacyjnych określonych w prawie podatkowym. Zbiory biblioteczne i dobra kultury bez względu na ich wartość wprowadza się do ewidencji wartościowej, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej. Środki trwałe o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok i o wartości niższej niż 10 000,00 zł odpisuje się w koszty jednorazowo w miesiącu przekazania do użytkowania. Ewidencję pozaksięgową prowadzi dyrektor biblioteki.

Rachunek zysków i strat Gminnej Biblioteki Publicznej w Markłowicach za rok 2020 wykazuje wynik ujemny – stratę w wysokości 147,89 zł, która wpłynie na zmniejszenie funduszu podstawowego jednostki.

Informacja dodatkowa do bilansu za 2020 rok

1.

- 1.1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia, zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

Środki trwale – wartość inwentarzowa

| | <i>BO</i> | <i>Zwiększenia</i> | <i>Zmniejszenia</i> | <i>BZ</i> |
|------------|-----------|--------------------|---------------------|-----------|
| Grupa IV | 15 588 | - | - | 15 588,00 |
| Grupa VIII | 24 891,66 | - | - | 24 891,66 |
| Ogółem | 40 479,66 | - | - | 40 479,66 |

Zbiory biblioteczne

| <i>BO</i> | <i>Zwiększenia</i> | <i>Zmniejszenia</i> | <i>BZ</i> |
|------------|--------------------|---------------------|------------|
| 435 638,60 | 21 933,34 | 1 250,98 | 456 820,96 |

Środki trwale – odpisy umorzeniowe

| | <i>BO</i> | <i>Zwiększenia</i> | <i>Zmniejszenia</i> | <i>Roczne umorzenie</i> | <i>BZ</i> |
|------------|-----------|--------------------|---------------------|-------------------------|-----------|
| Grupa IV | 15 588,00 | - | - | - | 15 588,00 |
| Grupa VIII | 24 891,66 | - | - | - | 24 891,66 |
| ogółem | 40 479,66 | - | - | - | 40 479,66 |

Wartości niematerialne i prawne

| <i>BO</i> | <i>Zwiększenia</i> | <i>Zmniejszenia</i> | <i>BZ</i> |
|-----------|--------------------|---------------------|-----------|
| 12 179,20 | - | - | 12 179,20 |

Wartości niematerialne i prawne – odpisy umorzeniowe

| <i>BO</i> | <i>Zwiększenie roczne umorzeniowe</i> | <i>BZ</i> |
|-----------|---------------------------------------|-----------|
| 12 179,20 | 0 | 12 179,20 |

1.2) Wartości gruntów użytkowanych wieczyście:

nie dotyczy

1.3) Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

Odpisy amortyzacyjne środków trwałych dokonywane są metodą liniową wg zasad i stawek amortyzacyjnych określonych w prawie podatkowym. Zbiory biblioteczne i dobra kultury bez względu na ich wartość wprowadza się do ewidencji wartościowej, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej. Środki trwałe o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok i o wartości niższej niż 10 000,00 zł odpisuje się w koszty jednorazowo w miesiącu przekazania do użytkowania. Ewidencję pozaksięgową prowadzi dyrektor biblioteki. Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego.

1.4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:

nie dotyczy

1.5) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

nie dotyczy

1.6) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu własnym)

| | |
|--|-----------|
| Stan na 01.01.2020 r. | 384,55 zł |
| Strata za 2020 r. | 147,89 zł |
| Zwiększenie funduszu podstawowego w środku roku obrotowego | 0,00 zł |
| Stan funduszu podstawowego na koniec roku obrotowego | 236,66 zł |

1.7) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia strat za rok obrotowy.

Zanotowana strata za 2020 r. w wysokości 147,89 zł wpłynie na zmniejszenie funduszu podstawowego jednostki.

1.8) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

nie utworzono rezerw

1.9) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

nie dotyczy

1.10) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty:

a) do 1 roku

nie dotyczy

b) powyżej 1 roku do 3 lat

nie dotyczy

c) powyżej 3 lat do 5 lat

nie dotyczy

d) powyżej 5 lat

nie dotyczy

1.11) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

nie dotyczy

1.12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju):

nie dotyczy

1.13) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe:

nie dotyczy

2.

2.1) Struktura rzeczowa innych przychodów finansowych

Usługi kserograficzne własnych materiałów bibliotecznych - 220,30 zł

Odsetki bankowe- 16,36 zł

2.2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

nie dotyczy

- 2.3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:
nie dotyczy
- 2.4) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:
nie dotyczy
- 2.5) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto:
nie dotyczy
- 2.6) Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:
- a) amortyzacji
0,00 zł
 - b) zużycie materiałów i energii
8 109,17 zł
 - c) usługi obce
3 775,46 zł
 - d) podatki i opłaty
482,40 zł
 - e) wynagrodzenia
143 249,36 zł
 - f) ubezpieczenia i inne świadczenia
24 568,04 zł
 - g) pozostałe koszty rodzajowe
19 052,46 zł
- 2.7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby:
nie dotyczy

- 2.8) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:

nie dotyczy

- 2.9) Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe:

nie dotyczy

- 2.10) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych:

nie dotyczy

- 2.11) Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego:

nie dotyczy

- 3.** Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny:

nie dotyczy

- 4.** Informacje o:

- 4.1) Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe: w roku obrotowym 2020 w placówce zatrudnione były cztery osoby w tym: dyrektor, główny księgowy, bibliotekarz oraz sprzątaczką; ogółem 2,62 etatu.

- 4.2) Wynagrodzeniach łącznie z wynagrodzeniem z zysku wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno):

nie dotyczy

- 4.3) Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty:

nie dotyczy

- 5.**

- 5.1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:

nie dotyczy

5.2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:

Wszystkie zdarzenia zostały ujęte w bilansie oraz w rachunku zysków i strat

5.3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości i wyceny, oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

5.4) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

Informacje te podaje rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.XII.2020 r. w wariantcie porównawczym stanowiący załącznik do niniejszego sprawozdania.

6.

6.1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach które nie podlegają konsolidacji w tym
a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia:

nie dotyczy

b) procentowym udziale:

nie dotyczy

c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

nie dotyczy

d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych:

nie dotyczy

e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych:

nie dotyczy

f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych:

nie dotyczy

g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycjach dotyczących wspólnego przedsięwzięcia:

nie dotyczy

6.2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi:

nie dotyczy

6.3) Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20 % udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy:

nie dotyczy