

**Zarządzenie Nr 139/21
Wójta Gminy Grodzisk
z dnia 14 maja 2021 r**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji
kultury za 2020 r.**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2021 roku, poz. 217), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020 r, poz. 194 ze zm.), zarządzam co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej za 2020 rok, stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2020 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 1 977,26 zł

- rachunku zysków i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2020 r. zamykającego się zyskiem netto w wysokości 1 056,31 zł

- informacji dodatkowej.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


WOJTA
Dariusz Tatarczuk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS				Adresat	
Gminna Biblioteka Publiczna Ul. 1 Maja 6 17-315 Grodzisk 000975820 Numer Identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31.12.2020 roku				GMINA GRODZISK	
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A.	Fundusze	920,95	1 977,26
I.	Wartości niematerialne i prawne			I.	Fundusz jednostki	890,60	920,95
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II.	Wynik finansowy netto	30,35	1 056,31
1.	Środki trwałe	0,00	0,00	1.1	Zysk netto (+)	30,35	1 056,31
1.1	Grunty			1.2	Strata netto (-)		0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III.	Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych)		
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV.	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny			B.	Fundusze placówek		
1.4	Środki transportu			C.	Państwowe fundusze celowe		
1.5	Inne środki trwałe			D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I.	Zobowiązania długoterminowe		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II.	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe			1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
IV.	Długoterminowe aktywa finansowe			2.	Zobowiązania wobec budżetów		
1.	Akcje i udziały			3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
2.	Inne papiery wartościowe			4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe			5.	Pozostałe zobowiązania		
V.	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6.	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B.	Aktywa obrotowe	920,95	1 977,26	7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
I.	Zapasy	0,00	0,00	8.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
1.	Materiały			8.1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
2.	Półprodukty i produkty w toku			8.2	Inne fundusze		
3.	Produkty gotowe			III.	Rezerwy na zobowiązania		
4.	Towary			IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00				
1.	Należności z tytułu dostaw i usług						
2.	Należności od budżetów						
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						
4.	Pozostałe należności						
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych						
III.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	920,95	1 977,26				
1.	Środki pieniężne w kasie						
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	920,95	1 977,26				
3.	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego						
4.	Inne środki pieniężne						
5.	Inne środki pieniężne						
6.	Inne papiery wartościowe						
7.	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
IV.	Krótkoterminowe papiery wartościowe						
Suma aktywów		920,95	1 977,26	Suma pasywów		920,95	1 977,26

WÓJTA
Dariusz Tatarczuk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna Ul. 1 Maja 6 17-315 Grodzisk 000975820 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sprządzony na dzień 31.12.2020 r.	Adresat Gmina Grodzisk	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		0,00	0,00
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. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		78 582,33	51 950,15
I. Amortyzacja		4 000,00	4 000,00
II. Zużycie materiałów i energii		1 083,70	1 153,51
III. Usługi obce		5 094,51	5 643,74
IV. Podatki i opłaty		225,00	276,00
V. Wynagrodzenia		56 629,49	31 157,96
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		9 571,95	7 743,13
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 977,68	1 975,81
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-78 582,33	-51 950,15
D. Pozostałe przychody operacyjne		78 600,00	53 000,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		78 600,00	53 000,00
III. Inne przychody operacyjne			
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		17,67	1 049,85
G. Przychody finansowe		12,68	6,46
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		12,68	6,46
III. Inne			
H. Koszty finansowe		0,00	0,00
I. Odsetki			
II. Inne			
I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)		30,35	1 056,31
J. Podatek dochodowy			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)		30,35	1 056,31

WÓJT
Dariusz Tatarczuk

INFORMACJA DODATKOWA

do bilansu na dzień 31 grudnia 2020 r.

Gminnej Biblioteki Publicznej w Grodzisku

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje porządkowe

Gminna Biblioteka Publiczna w Grodzisku jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Grodzisk. Na podstawie uchwały Rady Gminy Grodzisk Nr XI/58/04 z dnia 14 kwietnia 2004 r. nadano statut Gminnej Bibliotece Publicznej.

2. Prezentacja sprawozdania finansowego.

Biblioteka prezentuje sprawozdanie finansowe za 2020 r rozpoczynający się od 1 stycznia 2020 roku i kończy się 31 grudnia 2020 r.

3. Porównywalność danych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za 2020 r.

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe przygotowane zostało zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę.

Gminna Biblioteka Publiczna w Grodzisku sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy instytucji kultury za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzeczy przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału.

4.1. Ewidencję zapasów prowadzi się w następujący sposób:

- a) materiałów w rzeczywistych cenach zakupu;
- b) materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno – gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikających z faktur pod datą ich zakupu.

4.2. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:

- a) książki i zbiory biblioteczne
- b) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzowane są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

4.3. Zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.

4.4. Środki pieniężne według wartości nominalnej.

4.5. Kapitały (fundusze) według wartości nominalnej.

4.6. Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.

II. W Gminnej Bibliotece Publicznej w Grodzisku znajdują się:

1. środki trwałe amortyzowane stopniowo o wartości 8 264,65 zł
 - umorzenie środków trwałych - 8 264,65 zł
2. środki trwałe amortyzowane jednorazowo – wyposażenie o wartości 4081,89 zł
 - umorzenie środków trwałych – 4081,89 zł
3. wartości niematerialne i prawne o wartości 1 810,91 zł
 - umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 1 810,91 zł
4. zbiory biblioteczne o łącznej wartości 99 056,29 zł
 - umorzenie zbiorów bibliotecznych wynosi 99 056,29 zł

Gminna Biblioteka Publiczna w Grodzisku w 2020 roku nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych należności.

Gminna Biblioteka Publiczna w Grodzisku nie posiadała zobowiązań wymagalnych na koniec 2020 roku.

W roku obrotowym instytucja kultury nie osiągnęła przychodów przyszłych okresów.

Gminna Biblioteka Publiczna w Grodzisku nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

III. Informacje i objaśnienia do rachunku wyników.

1. Podstawową działalnością Gminnej Biblioteki Publicznej w Grodzisku jest upowszechnianie kultury na terenie Gminy Grodzisk.
2. W 2020 roku instytucja kultury nie dokonywała nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych.
3. Rokiem obrotowym dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Grodzisku był okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku.
4. Wynik finansowy za 2020 rok zamknął się zyskiem w kwocie 1056,31 zł.
5. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego, zawiera dane o kosztach rodzajowych.
6. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

IV. Informacje o sprawach osobowych.

1. Gminna Biblioteka Publiczna nie prowadziła żadnych wspólnych inwestycji.

2. Gminna Biblioteka Publiczna zatrudnia dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej i główną księgową.

3. Wynagrodzenie osobowe brutto w 2020 roku wyniosło 31157,96 zł.

WÓJF
Dariusz Tatarczuk