

ZARZĄDZENIE NR 14/2021
WÓJTA GMINY W ŁUBNICACH
z dnia 14 maja 2021 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Samorządowej Instytucji Kultury w Łubnicach za 2020 rok

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r. poz. 713 ze zm.), w związku z art. 10 ust. 1 i 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.) i art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.) oraz w związku z § 13 Statutu Gminnej Biblioteki Publicznej w Łubnicach zarządza się co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samorządowej Instytucji Kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Łubnicach za rok 2020,

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z:

1. Bilansu na dzień 31 grudnia 2020 r.;
2. Rachunku zysków i strat za okres od dnia 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r., wykazującego zysk w kwocie 5.884,73 zwiększający kapitał rezerwowy;
3. Informacji dodatkowej za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


mgr Michał Pazek

Sprawozdanie finansowe

od 01.01.2020 do 31.12.2020 r.

GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W LUBNICACH

samorządowej instytucji kultury

ul. Gen. Sikorskiego 98
98-432 Lubnice
NIP 9970014326
REGON 001083264
Nr 1 w rejestrze instytucji kultury Gminy Lubnice

PKD 9101A – działalność podstawowa

Sprawozdanie finansowe sporządzono 30 marca 2021 r. i obejmuje:

- Bilans za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 (wersja pełna)
- Rachunek wyników za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 (wariant porównawczy)
- Informacja dodatkowa za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 przy założeniu kontynuowania działalności

Gł. Księgowy
d/s obsługi finans. GOPS i GBP:

GLÓWNY KSIĘGOWY
ds. obsługi finans. GOPS i GBP

Teresa Honcel

data: 30-03-2021

Dyrektor
GBP w Lubnicach:

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej w Lubnicach

Dorota Wejner

data: 30-03-2021

BILANS
za okres 01.01.2019 - 31.12.2019 r.

Aktywa	Stan na dzień		Pasywa	Stan na dzień	
	31.12.2019	31.12.2020		31.12.2019	31.12.2020
A. Aktywa trwale	40 442,40	31 793,60	A. Kapitał (fundusz) własny	21 758,34	51 499,55
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	21 758,34	21 758,34
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) instytucji kultury	0,00	0,00
2. Wartość firmy			III. Kapitał (fundusz) zapasowy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	23 856,48
II. Rzeczowe aktywa trwale	40 442,40	31 793,60	VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1. Środki trwale	40 442,40	31 793,60	VII. Zysk (strata) netto	23 856,48	5 884,73
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	37 760,90	30 211,90
c) urządzenia techniczne i maszyny			I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
d) środki transportu			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
e) inne środki trwale	40 442,40	31 793,60	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
2. Środki trwale w budowie			– długoterminowa		
3. Zaliczki na środki trwale w budowie			– krótkoterminowa		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek			– długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	– krótkoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		
– udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
– inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
– inne długoterminowe aktywa finansowe			d) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 968,50	2 868,30

V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	2 968,50	2 868,30
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a) kredyty i pożyczki		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B. Aktywa obrotowe	42 933,32	49 917,85	c) inne zobowiązania finansowe		
I. Zapasy	1 051,16	726,93	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 968,50	2 868,30
1. Materiały	1 051,16	726,93	– do 12 miesięcy	2 968,50	2 868,30
2. Półprodukty i produkty w toku			– powyżej 12 miesięcy		
3. Produkty gotowe			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
4. Towary			f) zobowiązania weksłowe		
5. Zaliczki na dostawy			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
II. Należności krótkoterminowe	870,00	909,85	h) z tytułu wynagrodzeń		
1. Należności od jednostek powiązanych					
2. Należności od pozostałych jednostek	870,00	909,85	i) inne		
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty:	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	34 792,40	27 343,60
– powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	34 792,40	27 343,60
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			– długoterminowe	34 792,40	27 343,60
c) inne	870,00	909,85	– krótkoterminowe		
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	41 012,16	48 281,07			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	41 012,16	48 281,07			
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	41 012,16	48 281,07			
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	41 012,16	48 281,07			
– inne środki pieniężne					
– inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
Aktywa razem	83 375,72	81 711,45	Pasywa razem	83 375,72	81 711,45

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

	2019 rok	2020 rok
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	490.000,00	420.000,00
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 Dotacje do działalności podstawowej (w tym od Organizatora)	490.000,00	420.000,00
B. Koszty działalności operacyjnej	505.469,37	448.121,39
I Amortyzacja	8.648,80	8.648,80
II Zużycie materiałów i energii	99.308,19	88.182,54
III Usługi obce	40.213,72	39.245,78
IV Podatki i opłaty	-	-
V Wynagrodzenia	297.387,28	257.924,65
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	58.798,49	53.929,05
VII Pozostałe koszty rodzajowe	1.112,89	190,57
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	- 15.469,37	- 28.121,39
D. Pozostałe przychody operacyjne	39.323,00	34.006,12
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II Dotacje	4.600,00	4.800,00
III Inne przychody	27.274,20	21.687,32
IV Pozostałe przychody operacyjne	7.448,80	7.518,80
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	23.853,63	5.884,73
G. Przychody finansowe	2,85	0,00
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
od jednostek powiązanych		
II Odsetki w tym:	2,85	0,00
od jednostek powiązanych		
III Zysk ze zbycia inwestycji		
IV Aktualizacja wartości inwestycji		
V Inne		
H. Koszty finansowe		
I Odsetki , w tym:		
dla jednostek powiązanych		
II Strata ze zbycia inwestycji		
III Aktualizacja wartości inwestycji		
IV Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	23.856,48	5.884,73
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II)		
I Zyski nadzwyczajne		
II Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I +/- J)	23.856,48	5.884,73
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	23.856,48	5.884,73

Informacja dodatkowa
od 01.01.2020 do 31.12.2020 r.

1) Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów:

Gminna Biblioteka Publiczna w Lubnicach przyjęła w polityce rachunkowości stosowanie następujących metod wyceny aktywów i pasywów:

- Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok i wartości początkowej powyżej 10.000 zł - kompletne, zdadne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.
Składniki majątkowe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia jest równy lub wyższy niż 200 zł i niższy lub równy kwocie wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych do 10.000 zł, o okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok zalicza się do pozostałych środków trwałych (wyposażenie).
- Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do używania:
 - autorskie prawa majątkowe, koncesje,
 - nabyte na potrzeby Biblioteki licencje do programów komputerowych o przewidzianym okresie użytkowania dłuższym niż rok, wykorzystane na potrzeby związane z działalnością.
- Środki trwale o wartości powyżej 10.000 zł. są amortyzowane metodą liniową, według stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
Od składników majątkowych o wartości początkowej od 200 zł do 10.000,00 zł i okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok oraz książek stanowiących księgozbiór Biblioteki dokonuje się umorzenia jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.
- Należności wycenia się w kwocie wymaganej do zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizacyjnych kwoty należne od dłużników kwestionujących należność, postawionych w stan likwidacji lub upadłości bądź zagrożonych upadłością, albo zalegających z zapłatą należności w części lub całości przez okres dłuższy od pół roku.
- zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych,
- środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Do przychodów instytucji kultury zalicza się dotację podmiotową z budżetu gminy, dotacje celowe, darowizny, przychody z najmu, przychody (dochody) własne i inne pobierane przez bibliotekę opłaty.

Do kosztów działalności jednostki zalicza się koszty związane z realizacją zadań statutowych.

Zysk lub strata wpływa na wysokość kapitału podstawowego, natomiast fundusz instytucji kultury odpowiada wartości mienia wydzielonego dla instytucji na dzień utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto. W związku z tym, że organizator nie wydzielił takiego mienia fundusz instytucji kultury wykazano w bilansie w wys. 0 zł.

Fundusz rezerwowý tworzy siê z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczany jest na pokrycie strat instytucji kultury. W przypadku, gdy strata netto jest wy¿sza ni¿ fundusz rezerwowý, pozostała jej czêść pokrywa siê z funduszu instytucji kultury. Kapitał pochodzący z tzw. Funduszu nabycia w odniesieniu do przepisów ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej wykazuje siê jako kapitał zapasowy.

2) Uzupelniające dane o aktywach i pasywach:

– w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany (zwiększenie/zmniejszenie) wartości niematerialnych i prawnych, wartości środków trwałych oraz inwestycji długoterminowych.

– wartość zbiorów bibliotecznych wynosi 251.949,45 zł, natomiast umorzenie zbiorów bibliotecznych wynosi 251.949,45 zł. Zbiory biblioteczne są umarżane jednorazowo z chwilą przyjęcia na stan księgozbioru,

- wartość zakupionych księgozbiorów	13.827,50
- wartość ubytków w księgozbiorze wyniosła	0,94
- zwiększenie wartości z tyt. zamiany za zagub.	0,00
- wartość darowizny księgozbioru wyniosła	70,00

- wartość pozostałych środków trwałych (wyposażenia) wynosi 425.794,72 umorzenie wynosi 425.794,72. Pozostałe środki trwałe są umarżane jednorazowo z chwilą przyjęcia na stan wyposażenia i oddania do użytkowania.

- wartość zakupionych pozostałych śr. trwałych	10.173,00
- wartość ubytków (protokół likwidacji)	0,00

– instytucja kultury nie posiada:

- a) gruntów użytkowanych wieczysto,
- b) środków trwałych używanych na podstawie najmu, dzierżawy, czy leasingu,
- c) zobowiązań wobec budżetu gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli
- d) kapitałów zapasowych i rezerwowych, ani rezerw
- e) zobowiązań długoterminowych
- f) zobowiązań zabezpieczonych na majątku
- g) zobowiązań warunkowych
- h) walut obcych
- i) środków trwałych w budowie,
- j) umów mających wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
- k) jednostek powiązanych,
- l) wspólnych przedsięwzięć,

– instytucja kultury posiada:

- a) rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 27.343,60. W 2020 r. nie dokonano żadnych zwiększeń rozliczeń międzyokresowych, zostały one pomniejszone o odpis amortyzacyjny za rok 2020 – 3.420,00 (instrumenty Dziętkowice) i 4.028,80 (instrumenty Lubnice)

– budynki, w których realizowane są zadania statutowe nie zostały przekazane przez Gminę Lubnice (są własnością Gminy Lubnice), w związku z tym nie są wykazywane jako majątek Gminnej Biblioteki Publicznej w Lubnicach, a ich wartość znajduje się w ewidencji środków trwałych Gminy Lubnice.

- kapitał podstawowy 21.758,34 zł, w tym fundusz instytucji kultury 0 zł
- kapitał rezerwowy 23.856,48 zł
- zysk bilansowy w wys. 5.884,73 zł zostanie przeksięgowany po zatwierdzeniu sprawozdania w następujący sposób:
 - w kwocie 5.884,73 zwiększy kapitał rezerwowy
- instytucja kultury nie aktualizowała wartości należności, ani nie stosowała żadnych odpisów aktualizujących dla aktywów,

Rachunek bankowy VAT wynosi 0,00 zł.

3) Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym: przychodów określonych statutem:

Przychody z tytułu	Wartość	% w strukturze
dotacja podmiotowa od Organizatora - Gminy Łubnice	420 000,00	94,05%
dofinansowanie z Biblioteki Narodowej - zakup nowości wydawniczych	4 800,00	1,08%
darowizn:	370,00	0,08%
<i>w tym: pieniężnych – 300,00 rzeczowych – 70,00</i>		
Przychody z działalności Orkiestry Łubnice	8 745,00	1,96%
<i>w tym: odpłatność za naukę – 5.945,00 usl.muzyczna – 2.800,00</i>		
Przychody z działalności Orkiestry Dzierzkowice	3 100,00	0,69%
<i>w tym: odpłatność za naukę – 3.100,00</i>		
Przychody z działalności Społ. Ogniska Muzycznego	5 580,00	1,25%
Przychody z działalności Biblioteki	303,20	0,07%
Przychody z najmu i refundacji kosztów mediów	3 659,12	0,82%
Razem przychody	446 557,32	100,00%

4) Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych:

	Koszty:	Wartość	% w strukturze
411	zakupu materiałów	37 950,51	8,64%
412	zakupu materiałów (opału)	21 662,39	4,93%
413	zakupu materiałów (księgozbiorów)	13 827,50	3,15%
417	zakupu materiałów (akcesoriów komputerowych)	1 546,00	0,35%
419	zakupu energii, wody	13 126,14	2,99%
426	usług transportowych	300,00	0,07%
429	zakupu usług pozostałych	38 945,78	8,86%
431	wynagrodzeń	205 908,15	46,86%
433	wynagrodzeń (umów zlecenia)	51 466,50	11,71%
434	wynagrodzeń (umów o dzieło)	550,00	0,13%
441	ubezpieczeń społecznych	41 757,04	9,50%
442	Funduszu Pracy	5 290,40	1,20%
445	ZFŚS (świadczeń urlopowych)	6 588,61	1,50%
449	pozostałe świadcz. na rzecz pracowników	293,00	0,07%
465	usług bankowych	0,00	0,00%
466	podróży służbowych	190,57	0,04%
469	opłat i pozostałe koszty	0,00	0,00%
	Razem koszty	439 402,59	100,00%
413	umorzenie księgozbioru (darowizna)	70,00	
	Razem koszty	439 472,59	

5) Przeciętne zatrudnienie w 2020 r. wyniosło 3,75 w podziale na grupy zawodowe:

- a. Dyrektor 1,0 et.
- b. Bibliotekarz 0,25 et.
- c. Instruktor-kapelmistrz 0,5 et.
- d. Instruktor-kapelmistrz 0,5 et.
- e. Instruktor muzyki 0,5 et.
- f. Instruktor ds. choreografii 0,5 et.
- g. Pracownik biblioteki (obsł.) 0,5 et.

6) Inne:

Gminna Biblioteka Publiczna nie prowadzi działalności gospodarczej. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta. Za lata poprzednie nie dokonywano korekt z powodu błędu podstawowego. Nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym, które miałyby wpływ na obraz sytuacji majątkowej i finansowej instytucji kultury. Dotacja podmiotowa ujęta w sprawozdaniu w RZiS za 2020 wykazana została, podobnie jak w poprzednim sprawozdaniu w części A.V, ponieważ stanowi dotację do działalności podstawowej (tj. dotacja podmiotowa od Gminy Lubnice).

Główny Księgowy
ds. obsługi finans. GOPS i GBP:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
ds. obsługi finans. GOPS i GBP


Teresa Honcel

data: 30.03.2021

Dyrektor GBP w Lubnicach:

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej w Lubnicach


Dorota Wejner

data: 30.03.2021