

BILANS
SPORZĄDZONY NA DZIEŃ
31-12-2020 R.

№ ewidencyjny z rejestru kancelaryjnego 1333
31-03-2021

Regon: 530581015

AKTYWA	Stan na dzień kończący		
	0	1	2
A. Aktywa trwałe	01	-	-
I. Wartości niematerialne i prawne	02	-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03	-	-
2. Wartość firmy	04	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05	-	-
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	06	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	07	-	-
1. Środki trwałe	08	-	-
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	09	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	-	-
d) środki transportu	12	-	-
e) inne środki trwałe	13	-	-
2. Środki trwałe w budowie	14	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15	-	-
III. Należności długoterminowe	16	-	-
1. Od jednostek powiązanych	17	-	-
2. Od pozostałych jednostek	18	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	19	-	-
a) nieruchomości	20	-	-
b) wartości niematerialne i prawne	21	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22	-	-
a) w jednostkach powiązanych	23	-	-
- udziały lub akcje	24	-	-
- inne papiery wartościowe	25	-	-
- udzielone pożyczki	26	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	27	-	-
b) w pozostałych jednostkach	28	-	-
- udziały lub akcje	29	-	-
- inne papiery wartościowe	30	-	-
- udzielone pożyczki	31	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	32	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	33	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36	-	-
B. Aktywa obrotowe	37	35 401,30	37 410,60
I. Zapasy	38	-	-
1. Materiały	39	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	40	-	-
3. Produkty gotowe	41	-	-
4. Towary	42	-	-
5. Zaliczki na dostawy	43	-	-
II. Należności krótkoterminowe	44	-	60,22
1. Należności od jednostek powiązanych	45	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46	-	-
- do 12 miesięcy	47	-	-
- powyżej 12 miesięcy	48	-	-
b) inne	49	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	50	-	60,22
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51	-	60,22
- do 12 miesięcy	52	-	60,22
- powyżej 12 miesięcy	53	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54	-	-
c) inne	55	-	-
d) dochodzone na drodze sądowej	56	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	57	35 401,30	37 350,38
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58	35 401,30	37 350,38
a) w jednostkach powiązanych	59	-	-
- udziały lub akcje	60	-	-
- inne papiery wartościowe	61	-	-
- udzielone pożyczki	62	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63	-	-
b) w pozostałych jednostkach	64	-	-
- udziały lub akcje	65	-	-
- inne papiery wartościowe	66	-	-
- udzielone pożyczki	67	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69	35 401,30	37 350,38
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	35 401,30	37 350,38
- inne środki pieniężne	71	-	-
- inne aktywa pieniężne	72	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74	-	-
AKTYWA RAZEM	75	35 401,30	37 410,60

PASYWA	Stan na dzień kończący		
	0	1	2
A. Kapitał (fundusz) własny	76	89,89	101,67
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77	47,80	89,89
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	78	-	-
III. Udziały (akcje) własne (wartość ujemna)	79	-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	80	-	-
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81	-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82	-	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83	-	-
VIII. Zysk (strata) netto	84	42,09	11,78
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85	-	-
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	86	35 491,19	37 512,27
1. Rezerwy na zobowiązania	87	-	-
a) Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	89	-	-
- długoterminowa	90	-	-
- krótkoterminowa	91	-	-
3. Pozostałe rezerwy	92	-	-
- długoterminowe	93	-	-
- krótkoterminowe	94	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	95	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych	96	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	97	-	-
a) kredyty i pożyczki	98	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	100	-	-
d) inne	101	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	102	35 491,19	37 512,27
1. Wobec jednostek powiązanych	103	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	104	-	-
- do 12 miesięcy	105	-	-
- powyżej 12 miesięcy	106	-	-
b) inne	107	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	108	35 491,19	37 512,27
a) kredyty i pożyczki	109	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	111	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	112	89,89	161,89
- do 12 miesięcy	113	89,89	161,89
- powyżej 12 miesięcy	114	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	115	-	-
f) zobowiązania wekslowe	116	-	-
g) z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń, wobec budżetów	117	35 401,30	37 350,38
h) z tytułu wynagrodzeń	118	-	-
i) inne	119	-	-
3. Fundusze specjalne	120	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	121	-	-
1. Ujemna wartość firmy	122	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	123	-	-
- długoterminowe	124	-	-
- krótkoterminowe	125	-	-
PASYWA RAZEM	126	35 401,30	37 410,60

Główny Księgowy
Baron
Iwona Baron

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Jemielnicy
Radecka
mgr Lidia Radecka

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

w Jemielnicy
ul. Szkolna 2a
47-133 JEMIELNICA
tel. 77 463 20 38
NIP 756-18-15-074

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2020 R.



1. Nazwa jednostki i siedziba:

Gminna Biblioteka Publiczna w Jemielnicy
ul. Szkolna 2a
47-133 Jemielnica
NIP: 756-18-15-074
REGON: 530581015
Filia biblioteki w Piotrówce

2. Podstawowy przedmiot działalności:

Ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2012 r. poz. 406 z późn. zm.), ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (Dz. U. z 2012 r. poz. 642 z późn. zm.), ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594 z późn. zm.), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2013 poz. 885 z późn. zm.).

3. Forma prawna:

Samorządowa Instytucja kultury posiadająca osobowość prawną

4. Sąd rejestrowy i nr rejestru:

Gminny Rejestr Instytucji Kultury prowadzony przez Urząd Gminy w Jemielnicy-
2 styczeń 2001 r. NR 1/2001,
Uchwała Rady Gminy z 16 październik 2000 r. nr XIX/115/2000 -w sprawie przyjęcia statutu,

5. Czas działania:

Nieograniczony

6. Okres sprawozdawczy:

01-01-2020 r. do 31-12-2020 r.

7. Kontynuacja działania:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności Gminnej biblioteki Publicznej w Jemielnicy dłuższym niż 1 rok. Nie istnieją przesłanki wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

8. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe Gminnej biblioteki Publicznej w Jemielnicy zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013r. poz. 330 z póź. zm.) oraz ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 roku poz. 885 z póź. zm.) Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 roku w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. z 2010 r. Nr 43 poz. 247 z póź. zm.) oraz ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 roku poz. 406).

- Ewidencja zapasów: materiały są przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby jednostki są odpisywane w koszty w pełniej wysokości wynikającej z faktury (środki czystości, materiały biurowe).

- Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się:
 - książki i inne zbiory biblioteczne,
 - środki trwałe o wartości do 10 000,00 zł. odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo- wartościowej prowadzonej na koncie 013 w koszty amortyzacji jednorazowej.

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000,00 zł. stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

- Zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.
- Środki pieniężne wycenia się wg. wartości nominalnej.
- Kapitał (fundusz) podstawowy wg. wartości nominalnej.

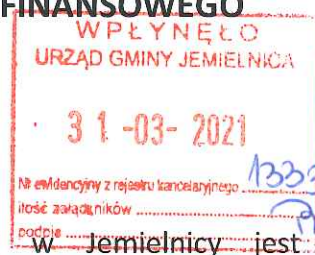
9. Sprawozdania finansowe

- Bilans sporządzany jest wg. stanu na dzień bilansowy na 31 grudnia każdego roku obrotowego.
- Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym wg. stanu na dzień 31 grudnia każdego roku obrotowego.

Główny Księgowy
Iwona Baron

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Jemleńcu
mgr Lidia Radecka

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA 2020 ROK**



1. Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Jemielnicy jest prowadzenie działalności kulturalnej.

2. Bilans

Jednostka na 31.12.2019 r. posiadała:

- środki trwałe (sprzęt informatyczny) : 3 200,28 zł., umorzone w 100%
- wartości niematerialne i prawne: 6 990,00 zł., umorzone w 100%
- wartości niematerialne i prawne (niskocenne): 1 968,00 zł., umorzone w 100%
- pozostałe środki trwałe: 117969,91 zł.
- zbiory biblioteczne: 404 538,78 zł.

Inwestycje rozpoczęte- nie wystąpiły.

Należności długoterminowe- nie wystąpiły.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów- nie wystąpiły.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów- nie występują.

Inne rozliczenia międzyokresowe- nie wystąpiły.

Rezerw- na 2021 r. nie tworzone.

Odpisy aktualizujące należności- nie dokonano

Zobowiązania na 31-12-2020 r.

- Tauron Dystrybucja- 5,14 zł.,
- Energa- 104,75 zł.,
- Gmina Jemielnica- 37 350,38 zł.

Zobowiązania dotyczą bieżącej działalności jednostki (energia, zwrot niewykorzystanej dotacji Organizatorowi)

Należności na 31-12-2020 r.,

- Glosel- 60,22 zł.,

Zmiana wartości środków trwałych oraz WNP

Grupa rodzajowa	Stan na początek roku	Zmiana w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
WNP	6 990,00	-	-	6 990,00
w tym niskocenne	1 968,00			1 968,00
Środki trwałe- maszyny ogólnego zastosowania	3 200,28	-	-	3 200,28
Pozostałe środki trwałe	96 701,83	21 319,97	51,89	117 969,91
Zbiory biblioteczne	379 010,07	27 384,34	1 855,63	404 538,78

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i WNP

Grupa rodzajowa	Stan na początek roku	Zmiana w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
WNP	6 990,00	-	-	6 990,00
WNP niskocenne	1 968,00	-	-	1 968,00
Środki trwałe- maszyny ogólnego zastosowania	3 200,28	-	-	3 200,28
Pozostałe środki trwałe, zbiory biblioteczne	477 679,30	48 704,31	1 907,52	524 476,69

3. Rachunek zysków i strat prowadzony jest w wariancie porównawczym.

Przychody:

- dotacje podmiotowe otrzymane od organizatora tj. Gminy Jemielnica- 320 400,00 zł.
- dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych- 10 000,00 zł.
- dotacja z Instytutu Książki programu „Kraszewski -komputery dla bibliotek”- 14 875,00 z.,

W dniu 31.12.2020 r. kwota 37350,38 zł. została przesięgowana jako niewykorzystana część dotacji przeznaczona do zwrotu Organizatorowi, tj. została zakwalifikowana jako zobowiązanie.

Koszty:

Koszty są ewidencjonowane w układzie rodzajowym, które zostały przedstawione w rachunku zysków i strat sporządzonym w wersji porównawczej.

Opodatkowanie:

Gminna Biblioteka Publiczna jest zwolniona podmiotowo z podatku dochodowego od osób prawnych.

W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych

W rachunku zysków i strat ujęto wszelkie osiągnięte przychody i koszty dotyczące okresu sprawozdawczego niezależnie od terminu ich zapłaty.

4. Zmiany w kapitale (funduszu) podstawowym

Stan Funduszu Instytucji na 01-01-2020r. „-” 47,80 zł.

Zmniejszenie o stratę z 2019 r. - 42,09 zł.

Stan funduszu na 31-12-2020 r. „-” 89,89zł.

Jednostka nie posiada wydzielonego mienia instytucji kultury.

5. Nie dokonano zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do roku poprzedniego.

6. Nie wystąpiły istotne zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a które nie zostały uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.
7. Nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym za 2020 r.
8. Jednostka nie posiada gruntów w wieczystym użytkowaniu.
Jednostka nie osiągnęła przychodów przyszłych okresów i nie udzielała poręczeń i gwarancji i nie prowadziła żadnych wspólnych inwestycji.
9. Informacje o sprawach osobowych
Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie kształtowało się następująco:
- na stanowiskach nierobotniczych: 3 i 1/4 etatu w tym 4 kobiety.

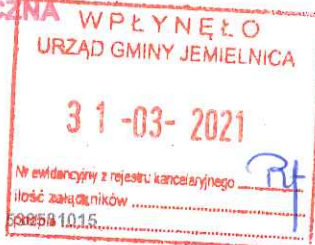
DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Jemielnicy

mgr Lidia Kudecka

Główny Księgowy

Iwona Baron

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w Jemielnicy
ul. Szkolna 2a
47-133 JEMIELNICA
tel. 77 463 20 38
NIP 756-18-15-074



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

sporządzony na dzień 31.12.2020 r.

Treść		Kwota za		
		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	
A	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	01	289 168,70	307 924,62
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	02		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	03	-	-
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	04	-	-
IV	Dotacje na działalność bieżącą od organizatora	05	284 998,70	283 049,62
V	Pozostałe dotacje na działalność bieżącą	06	4 170,00	24 875,00
B	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	07	293 133,06	312 071,59
I	Amortyzacja	08		
II	Zużycie materiałów i energii	09	29 433,68	53 515,87
III	Usługi obce	10	15 808,53	10 182,00
IV	Podatki i opłaty	11	-	-
V	Wynagrodzenia	12	208 482,05	215 097,07
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	13	37 090,66	30 614,35
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	14	2 316,14	2 662,30
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	15	-	-
C	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A - B)	16	-3 964,36	-4 146,97
D	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	17	3 922,27	4 135,19
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	18	-	-
II	Dotacje	19	-	-
III	Inne przychody operacyjne	20	3 922,27	4 135,19
E	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	21	-	-
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	22	-	-
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	23	-	-
III	Inne koszty operacyjne	24	-	-
F	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D - E)	25	42,09	11,78
G	PRZYCHODY FINANSOWE	26	-	-
I	Odsetki	27	-	-
IV	Inne	28	-	-
H	KOSZTY FINANSOWE	29	-	-
I	Odsetki	30	-	-
II	Inne	31	-	-
I	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F + G - H)	32	42,09	11,78
J	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.II.)	33	-	-
I	Zyski nadzwyczajne	34	-	-
II	Straty nadzwyczajne	35	-	-
K	ZYSK (STRATA) BRUTTO (I ± J)	36	42,09	11,78
L	PODATEK DOCHODOWY	37	-	-
M	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	38	-	-
N	ZYSK (STRATA) NETTO (K - L - M)	39	42,09	11,78

Główny Księgowy

Iwona Baron

sporządził

Jemielnica 30-03-2021 r.

miejsowość, data

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Jemielnicy

mgr Lidia Radecka

zatwierdził