

2020/2021

1. Identyfikator podatkowy NIP
NIP 7 7 4 2 9 0 1 4 9 8

2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek
wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)
KRS

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

P. Szwed, bibliotek
wpi: 01.01.2021

URZĄD GMINY-BIELSK
W P I Y N N I O
2021-04-01
h

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		03-03-2021	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2020	Data do	31-12-2020
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W BIELSKU			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	PŁOCKI
Gmina	BIELSK	Miejscowość	BIELSK
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	PŁOCKI	Gmina	BIELSK
Ulica	PŁOCKA	Nr domu	19
Miejscowość	BIELSK	Kod pocztowy	09-230
		Poczta	BIELSK
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
9 1 0 1 A DZIAŁALNOŚĆ BIBLIOTEK			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2020 data do 31-12-2020

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Szczególne zasady rachunkowości

1. Operacje gospodarcze dotyczące przychodów i kosztów ujmuje się w księgach rachunkowych na odrębnych kontach księgowych.

2. Prowadzi się rachunek bankowy (bieżący) i wydzielone zgodnie z potrzebami subkonta dla realizacji projektów i innych zadań.

3. Stosuje się zasady wyceny aktywów i pasywów według reguł określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych.

4. Wartości niematerialne i prawne:

- ujmuje się w ewidencji według wartości początkowej, którą stanowi cena nabycia,
- otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu - w wartości określonej,
- otrzymane w drodze darowizny - w wysokości określonej w decyzji lub w wartości rynkowej.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu według rocznych stawek amortyzacyjnych, począwszy od miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

5. Rzeczowe aktywa trwałe :

- środki trwałe,
- pozostałe środki trwałe,
- inwestycje.

6. Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu - według ceny nabycia,

- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku - na podstawie szacunków dokonanych przez powołaną przez Dyrektora jednostki komisję, w oparciu o opinię rzeczoznawcy, z uwzględnieniem ich aktualnej wartości rynkowej i dotychczasowego zużycia w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki nadrzędnej lub w formie darowizny od innych jednostek w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu lub wartości rynkowej. Środki trwałe o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu według rocznych stawek amortyzacyjnych, począwszy od miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.

Środki trwałe o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

7. Środki trwałe - wyceniane są na dzień bilansowy w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe.

8. Inwestycje - wyceniane są w cenie nabycia wszystkich zużytych do ich wytworzenia rzeczowych składników majątku, usług obcych, powiększone o wartość wynagrodzeń za pracę wraz z pochodnymi, wartość świadczeń nieodpłatnych oraz inne koszty dające się zaliczyć do wartości początkowej wytworzonych w toku inwestycji przedmiotów majątkowych.

9. Należności - na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty (z uwzględnieniem ewentualnych odsetek naliczonych przez jednostkę), pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące z zachowaniem ostrożności. Należności z tytułu usług, bez względu na termin płatności zaliczane są do należności krótkoterminowych. Salda niewielkich należności oraz odsetki od nieterminowo uregulowanych należności w kwocie, która nie przekracza kosztów wysłania upomnienia listem poleconym z potwierdzeniem odbioru wg cennika Poczty Polskiej - podlegają, na wniosek Dyrektora jednostki, zaliczeniu do pozostałych kosztów operacyjnych lub finansowych.

10. Materiały - w przypadku ich wystąpienia przyjmowane są do ewidencji w cenie zakupu. Na dzień bilansowy przyjęto zasadę wyceny zapasów materiałów według cen zakupu. Jednostka nie prowadzi ewidencji ilościowo-wartościowej materiałów, zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku obrotowego ustalana jest wartość niezużytych materiałów w cenie zakupu.

11. Zobowiązania (krótkoterminowe) - na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

12. Środki pieniężne i rachunki bankowe oraz pozostałe aktywa i pasywa - w księgach rachunkowych ujmowane są w wartości nominalnej, tak też są wyceniane na dzień bilansowy.

13. Stosowane do przepisu art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości jednostka stosuje następujące uproszczenia:

- zakupione materiały księgowane są w koszty za pośrednictwem kont rozrachunkowych; niewykorzystane do końca roku materiały ujęte w koszty na koniec roku są inwentaryzowane i o wartość stwierdzonego stanu tych składników dokonuje się korekty kosztów nie później niż na dzień bilansowy;
- naliczenia umorzenia składników majątku trwałego o wartości poniżej 10000 zł ujmowanych na koncie 013 dokonuje się w 100 % ich wartości początkowej w momencie zakupu i oddania do użytkowania. Amortyzację i umorzenie nalicza się zapisem Wn 401, Ma 071;
- środki trwałe o wartości powyżej 10000 zł amortyzowane są i umarzane przy zastosowaniu stawek umorzeniowych określonych w przepisach podatkowych. Amortyzację i umorzenie nalicza się zapisem uproszczonym Wn 401, Ma 070;
- zakupione składniki majątkowe trwałego użytku o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok są zarachowywane w koszty i objęte ewidencją ilościową;
- dla przyjętych do używania obcych środków trwałych na mocy umowy leasingu stosuje się uproszczone zasady ewidencji umowy leasingu (art. 3 ust. 6 ustawy o rachunkowości), które mogą stosować instytucje kultury jako jednostki sektora finansów publicznych (wymienione w art. 3 ust. 1e pkt 7 ww. ustawy). Opłaty z tytułu zawartej umowy odnosi się na bieżąco w ciężar kosztów według otrzymanych faktur.

Dla wstępnej opłaty leasingowej stosuje się uproszczenia - odstępuje od rozliczania tej opłaty w czasie przez okres trwania umowy

- ujmuje w kosztach w miesiącu, w którym przedmiot leasingu zostaje udostępniony;

- sporządzane przez jednostkę sprawozdania budżetowe nie wymagają podawania danych w układzie podziałek klasyfikacji budżetowej, a zatem jednostka nie prowadzi ewidencji przychodów i kosztów wg podziałek klasyfikacji budżetowej.

14. Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w zespole „4” kont, tj. według rodzajów kosztów (układ rozwinięty). Są to następujące konta:

- 400 - Amortyzacja
- 401 - Zużycie materiałów i energii
- 402 - Usługi obce
- 404 - Wynagrodzenia/usługi obce
- 405 - Składki zus,
- 409 - Podatki i opłaty,
- 411 - Krajowe podróże służbowe,
- 415 - Pozostałe koszty rodzajowe

15. Ewidencja przychodów i kosztów prowadzona jest w zespole „7” kont.

16. Wynik finansowy ustalany jest w wariancie porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Na wynik finansowy składają się przeksięgowania sald kont zespołu „4” oraz kont zespołu „7”.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustalany jest w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Na wynik finansowy składają się przeksięgowania sald kont zespołu „4” oraz kont zespołu „7”.

Konto 860 - Wynik finansowy służy do ustalenia w końcu roku wyniku finansowego netto (zysku lub straty na działalności instytucji).

Na stronie Wn konta 860 księguje się pod datą 31 grudnia danego roku:

- sumę kosztów poniesionych w okresie z układu rodzajowego (konta przeciwstawne 400 do 415);
- straty nadzwyczajne (konto przeciwstawne 771);
- koszty finansowe (saldo konta 751);
- pozostałe koszty operacyjne (saldo Wn konta 761);
- sumę naliczonego podatku dochodowego (saldo Wn konta 890).

Natomiast pod datą zatwierdzenia sprawozdania finansowego następuje przeksięgowanie na 800 zysku bilansowego z roku poprzedniego w miesiącu zatwierdzenia sprawozdania.

Na stronie Ma konta 860 księguje się pod datą 31 grudnia danego roku:

- dotacje budżetowe i unijne otrzymane na cele bieżące (konta przeciwstawne – 740);
- przychody finansowe (konto przeciwstawne – saldo konta 750);
- pozostałe przychody operacyjne (konto przeciwstawne – saldo Ma konta 760);
- sumę zysków nadzwyczajnych (konto przeciwstawne – strona Ma konta 780);
- oraz po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przeksięgowanie straty bilansowej roku ubiegłego na konto 820 „Rozliczenie wyniku finansowego”.

Saldo konta 860 na koniec roku wykazuje wynik finansowy netto (zysk lub strata) z działalności operacyjnej. W bilansie zamknięcia saldo konta 860 wykazuje się w pasywach.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Jednostka sporządza:

- sprawozdania finansowe zgodnie z art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości składające się z: bilansu, rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) oraz trzeciego, obligatoryjnego elementu sprawozdania finansowego, czyli informacji dodatkowej.

Informacja dodatkowa obejmuje: wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

(Jednostka nie sporządza sprawozdania ze zmian w funduszu własnym oraz rachunku przepływu środków pieniężnych.).

- sprawozdania budżetowe zgodnie z przepisami rozporządzeń
- sprawozdania sporządzane na podstawie przepisów ustawy o finansach publicznych dotyczące wykonania planu finansowego (za pierwsze półrocze i roczną)
- sprawozdania statystyczne
- inne sprawozdania, deklaracje, zeznania i informacje.

BIURO RACHUNKOWE "SYSTEM"
Krzyszyna Majcher-Trębińska
09-230 Bielsk
Regon 141281165, NIP 776-102-70-68
tel. 024-2615126

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Bielsku

Karolina Piechowska

WOJT
Jerzy Jerzy Rozkosz

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

09-230 GMINA BIELSK
W PLYNIE
2021-04-01
N: 4

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	90,14	108,44
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	0,00	0,00		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	108,44	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-18,30	108,44
d)	środki transportu	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	1 459,99
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	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	0,00	0,00		- długoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	1 221,90
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	1 221,90
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	1 221,90
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	1 221,90
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	90,14	1 568,43	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	88,35	238,09	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	88,35	238,09	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	88,35	238,09	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	88,35	238,09	i)	inne	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	238,09
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	238,09
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	238,09
b)	inne	0,00	0,00				
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	0,00	0,00				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(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:	244 308,00	244 330,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	244 308,00	244 330,00
B	Koszty działalności operacyjnej	259 230,70	244 437,59
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	40 427,93	25 581,15
III	Usługi obce	21 434,10	18 715,05
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	164 383,09	168 726,78
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	32 407,58	30 836,61
	– emerytalne	28 053,99	27 261,84
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	578,00	578,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-14 922,70	-107,59
D	Pozostałe przychody operacyjne	14 810,91	0,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	14 810,91	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-111,79	-107,59
G	Przychody finansowe	93,49	216,03
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	93,49	216,03
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-18,30	108,44
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-18,30	108,44

BIURO RACHUNKOWE "SYSTEM"
Krystyna Majcher-Trębińska
09-230 Bielsk
Regon 141281165, NIP 776-102-70-68
tel. 024-2615426

WOJ
Józef Jerzy Rozkosz

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Bielsku
Karolina Piechowska

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00			
c)	inne	0,00	0,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III	Inwestycje krótkoterminowe	1,79	108,44			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1,79	108,44			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00			
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00			
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1,79	108,44			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1,79	108,44			
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00			
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 221,90			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	90,14	1 568,43			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			90,14		1 568,43

BIURO RACHUNKOWE "SYSTEM"
 Krystyna Majzner-Trebińska
 09-230 Bielsk
 Regon 141281165, NIP 716-102-70-68
 tel. 024-2611126

DYREKTOR
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Bielsku

Karolina Piechowska

WOJT
 Józef Jerzy Rozkosz

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W BIELSKU ZA ROK 2020

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Informacje porządkowe:

Jednostka prowadzi rachunkowość zgodnie z przepisami ustawy z 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2016 r., poz. 1047 z późn. zm.), uwzględniając zasady gospodarki finansowej z ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity - Dz. U. 2016 r., poz. 1870 z późn. zm.) oraz ustawy z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity - Dz. U. z 2017, poz. 862)

Gminna Biblioteka Publiczna w Bielsku jest Gminną Samorządową Jednostką Organizacyjną niemającą osobowości prawnej i posiada:

Numer identyfikacji NIP – 774-290-14-98
Numer identyfikacji REGON 000961691
Rodzaj działalności nadany przez GUS wg PKD 9251A
Rodzaj działalności wg klasyfikacji przychodów i wydatków Ministra Finansów dział 921- kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, rozdział 92116- biblioteki.
Posiada własny rachunek bankowy
Siedzibą placówki jest miejscowość Bielsk ul. Płocka 19

Gminna Biblioteka Publiczna w Bielsku Uchwałą Rady Gminy nr 219/XXXI/2006 z dnia 15 lutego 2006 roku została przekształcona w samorządową instytucję kultury pod nazwą „**Gminna Biblioteka Publiczna w Bielsku**” oraz został nadany jej statut. Czas trwania GBP w Bielsku zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

2. Prezentacja sprawozdań finansowych:

Gminna Biblioteka Publiczna w Bielsku prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2020 roku i kończący się 31.12.2020 roku. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez GBP w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego w niezmnieszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Jednostka sporządza sprawozdania finansowe zgodnie z art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości składające się z:

bilansu, rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) oraz trzeciego, obligatoryjnego elementu sprawozdania finansowego, czyli informacji dodatkowej.

Informacja dodatkowa obejmuje: wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

(Jednostka nie sporządza sprawozdania ze zmian w funduszu własnym oraz rachunku przepływu środków pieniężnych.).

- sprawozdania budżetowe zgodnie z przepisami rozporządzeń
- sprawozdania sporządzane na podstawie przepisów ustawy o finansach publicznych dotyczące wykonania planu finansowego (za pierwsze półrocze i roczną)
- sprawozdania statystyczne
- inne sprawozdania, deklaracje, zeznania i informacje.

3. Porównywalność danych:

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2020 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2019.

Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wersji porównawczej.

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości oraz metody wyceny aktywów i pasywów:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości określonych Ustawą o Rachunkowości oraz przyjętą do stosowania polityką rachunkowości i odrębnymi przepisami regulującymi zasady gospodarki finansowej GBP w Bielsku.

Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodne z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz zasad ostrożnej wyceny.

4.1. Wartości niematerialne i prawne:

- ujmuje się w ewidencji według wartości początkowej, którą stanowi cena nabycia,
- otrzymane nieodpłatnie lub w drodze darowizny – w wysokości określonej w decyzji lub według wartości rynkowej.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od 10.000,00zł podlegają umarzaniu według rocznych stawek amortyzacyjnych.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 350,00zł do 3500,00zł umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

4.2. Rzeczowe aktywa trwałe :

- środki trwałe,
- pozostałe środki trwałe,
- inwestycje.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku – wg aktualnej wartości rynkowej.

Środki trwałe o wartości początkowej wyższej od 10.000,00zł podlegają umarzaniu według rocznych stawek amortyzacyjnych,

Środki trwałe o wartości początkowej od 500,00zł do 10.000,00zł umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Środki trwałe - wyceniane są na dzień bilansowy w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe.

4.3. Należności – na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty (z uwzględnieniem ewentualnych odsetek naliczonych przez jednostkę), pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące z zachowaniem ostrożności.

4.4. Materiały – w przypadku ich wystąpienia przyjmowane są do ewidencji w cenie zakupu. Na dzień bilansowy przyjęto zasadę wyceny zapasów materiałów według cen zakupu. Jednostka zakupione materiały przekazuje bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku obrotowego ustalana jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu.

4.5. Zobowiązania (krótkoterminowe) – na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

4.6. Środki pieniężne i rachunki bankowe oraz pozostałe aktywa i pasywa – w księgach rachunkowych ujmowane są w wartości nominalnej, tak też są wyceniane na dzień bilansowy.

4.7. Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest na kontach zespołu „4” tj. rodzajowych.

4.8. Ewidencja przychodów prowadzona jest w zespole „7” kont.

4.9. Wynik finansowy ustalany jest w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Na wynik finansowy składają się przeksięgowania sald kont zespołu „4” oraz kont zespołu „7”.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. AKTYWA

1.1. Rzeczowe aktywa trwałe.

Pozostałe środki trwałe i zbiory biblioteczne

Wartość brutto

Lp.	Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na koniec roku obrotowego 01.01.2019r.	Nabycie	Ubytki	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2020r.
1.	Wyposażenie – pozostałe środki trwałe	232.989,76	6.705,28	0,00	239.695,04
2.	Zbiory biblioteczne	64.839,58	18.280,36	0,00	83.119,94
	Razem	297.829,34	24.985,64	0,00	322.814,98

Umorzenie – amortyzacja

Lp.	wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego 01.01.2019r.	Odpisy w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2020r.
1.	Umorzenie pozostałych środków trwałych	232.989,76	6.705,28	239.695,04
2.	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	64.839,58	18.280,36	83.119,94
	RAZEM	297.829,34	24.985,64	322.814,98

1.2. Należności krótkoterminowe.

W księgach rachunkowych GBP w Bielsku na koniec roku obrotowego wystąpiły należności krótkoterminowe z tytułu faktur korygujących wystawionych przez dostawcę energii elektrycznej jest to kwota 88,35zł.

1.3. Krótkoterminowe aktywa finansowe.

W księgach rachunkowych GBP w Bielsku na koniec roku obrotowego wystąpiły krótkoterminowe aktywa finansowe są to środki pieniężne na rachunku bankowym konto 130 w kwocie 1,79zł.

2. PASYWA

2.1. Zobowiązania krótkoterminowe.

Na koniec roku obrotowego nie wystąpiły w jednostce zobowiązania krótkoterminowe.

4. Informacja o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem źródeł, w tym przychodów określonych statutem.

4.1. Przychody z działalności statutowej w 2020 roku:	259.212,40
przychody własne	14.904,40
dotacja z Urzędu Gminy	240.000,00
dotacja na zakup książek z Biblioteki Narodowej	4.308,00

5. Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz planem ekonomiczno finansowym GBP w Bielsku.

5.1. Koszty realizacji zadań statutowych w 2020 roku:	259.230,70
zakup materiałów i przedmiotów nietrwałych	23.960,48
zakup zbiorów bibliotecznych	16.467,45
usługi obce	21.434,10
wynagrodzenia	164.383,09
ubezpieczenia społeczne	32.407,58
pozostałe koszty rodzajowe	578,00

4. Informacje o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania – nie wystąpiły.

5. Ustalenie wyniku finansowego finansowy jednostki za 2020 rok.

Przychody z działalności statutowej za 2020r.	259.212,40 zł
Minus koszty realizacji zadań statutowych za 2020r.	259.230,70 zł

Wynik finansowy (strata netto) jednostki za 2020r.	-18,30 zł

6. Rok 2020 zakończył się dla jednostki ujemnym wynikiem finansowym w wysokości 18,30 zł. Strata została pokryta dodatnim wynikiem finansowym z roku poprzedniego.

Jednostka sporządziła zeznanie podatkowe na druku CIT-8, które zostanie złożone elektronicznie do Urzędu Skarbowego w Płocku. Podatek dochodowy od osób prawnych w okresie sprawozdawczym nie wystąpił.

BIURO RACHUNKOWE "SYSTEM"
Krystyna Majcher-Trębińska
09-230 Bielsk
Regon 141281165, NIP 776-102-70-68
tel. 024-2610025

.....
/ osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych /

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Bielsku

.....
Karolina Piechowska

.....
/ Dyrektor jednostki /

Sporządzono: Bielsk, dnia 25.03.2021r.

WOJCI
Józef Jerzy Rozkosz