

Zarządzenie Nr 38/2021
Wójta Gminy Kije
z dnia 31 maja 2021 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego:
Samorządowej Instytucji Kultury „Kasztelania” w Kijach
oraz Gminnej Biblioteki Publicznej im. Wiesława Myśliwskiego w Kijach za 2020 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194) zarządzam, co następuje:

§ 1

Zatwierdzam przedłożone przez Dyrektora:

1. Samorządowej Instytucji Kultury „Kasztelania” w Kijach sprawozdanie finansowe za 2020 rok.
2. Gminnej Biblioteki Publicznej im. Wiesława Myśliwskiego w Kijach sprawozdanie finansowe za 2020 rok.

§ 2

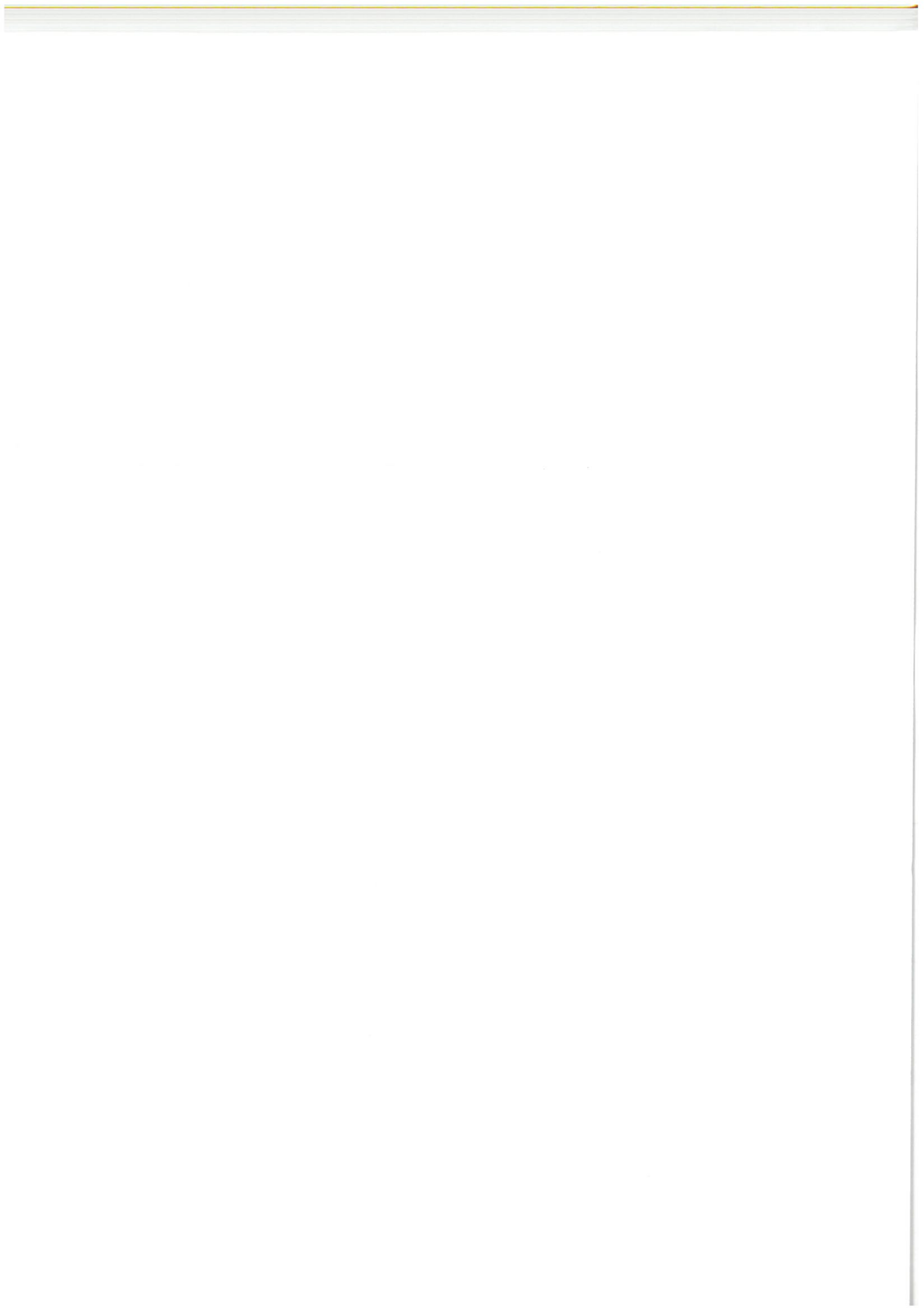
Sprawozdanie finansowe składa się z:

1. Bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 roku.
2. Rachunku zysków i strat za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2020 roku.
3. Informacji dodatkowej do bilansu.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY KIJE
Tomasz Kocha



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat	
Samorządowa Instytucja Kultury "Kasztelania" ul. Kasztelańska 3 28-404 Kije "KASZTELANIA" ul. Kasztelańska 3, 28-404 Kije NIP 662-18-17-522, REGON 260610688 260610688 Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2020 r.		WOJTY GMINY KIJE	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	39 633,21	65 938,04	A. Fundusze	64 943,13	112 092,14
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	65 485,46	64 943,13
II. Rzeczowe aktywa trwałe	39 633,21	65 938,04	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-542,33	47 149,01
1. Środki trwałe	39 633,21	65 938,04	1. Zysk netto (+)	0,00	47 149,01
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	542,33	0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	5 967,47	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	33 665,74	65 938,04	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	790,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	790,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	790,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	25 309,92	46 944,10	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	600,00	7 202,50			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	600,00	600,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	6 602,50			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	24 709,92	39 741,60			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	24 709,92	39 741,60			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	64 943,13	112 882,14	Suma pasywów	64 943,13	112 882,14

p.o. Główny Księgowy
Pilich Jadwiga
 mgr Jadwiga Pilich
 (główny księgowy)

2021.03.22

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Samorządowej Instytucji Kultury
 "KASZELANIA"
Pilich Jadwiga
 (kierownik jednostki)

Samorządowa Instytucja Kultury "Kasztelania" ul. Kasztelańska 3 28-404 Kije ul. Kasztelańska 3, 28-404 Kije NIP 662-18-17-522, REGON 260610688 Numer identyfikacyjny REGON 260610688		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.		Adresat NOJT GMINY KIJE	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	580 741,44	493 287,21		
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	560 000,00	471 161,53		
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	20 741,44	22 125,68		
B.	Koszty działalności operacyjnej	581 283,77	563 798,16		
I.	Amortyzacja	16 444,89	91 355,13		
II.	Zużycie materiałów i energii	35 553,59	61 556,38		
III.	Usługi obce	56 201,05	56 047,55		
IV.	Podatki i opłaty	47 232,46	43 932,03		
V.	Wynagrodzenia	357 167,96	272 250,25		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	67 767,82	37 637,92		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	916,00	1 018,90		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00		
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00		
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-542,33	-70 510,95		
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	117 659,96		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00		
II.	Dotacje	0,00	0,00		
III.	Inne przychody operacyjne	0,00	117 659,96		
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	0,00	0,00		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-542,33	47 149,01		
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00		
II.	Odsetki	0,00	0,00		
III.	Inne	0,00	0,00		

H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-542,33	47 149,01
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)	-542,33	47 149,01

p.o. Główny Księgowy
Pilich Jadwiga
 mgr Jadwiga Pilich

(główny księgowy)

2021.03.22

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Samorządowej Instytucji Kultury
 "KASZTELANIA"

Piotr Magdziarz

(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa do bilansu
Samorządowej Instytucji Kultury „Kasztelania” w Kijach
sporządzona na dzień 31.12.2020 roku

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa jednostki: **Samorządowa Instytucja Kultury „Kasztelania”**
Adres siedziby: **ul. Kasztelańska 3, 28-404 Kije**
Podstawowy przedmiot działalności : **wg PKD 90.04.Z**
Organ prowadzący rejestr: **Gmina Kije**
Nazwa rejestru: **rejestr instytucji kultury**

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 roku

3. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności.
Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.

4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Podstawą gospodarki finansowej instytucji kultury jest plan finansowy, zatwierdzony przez Dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji podmiotowej Organizatora. Plan finansowy sporządza się zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych.

Instytucja kultury pokrywa koszty bieżącej działalności i zobowiązania z uzyskiwanych przychodów. Przychodami instytucji kultury są przychody z prowadzonej działalności, w tym przychody z najmu i dzierżawy składników majątkowych, dotacja podmiotowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, dobrowolne wpłaty na cele statutowe oraz przychody z innych źródeł.

5. Organizator przekazuje instytucji kultury środki finansowe w formie dotacji:

- podmiotowej na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych, w tym na utrzymanie obiektów.

6. **Aktywa i pasywa** wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniane są po koszcie obejmującym cenę nabycia oraz koszty bezpośrednio związane z wprowadzeniem środka do użytkowania. Po początkowym ujęciu środki trwałe i wartości niematerialne i prawne podlegają umorzeniu i oraz odpisom z tytułu utraty wartości. Koszty bieżącego utrzymania środków trwałe i ich konserwacji wpływają na wynik finansowy okresu, w którym zostały poniesione,
- należności z tytułu dostaw i usług są wykazywane w wartości wymaganej do zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności,
- zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty,
- kapitały własne wyceniane są w wartości nominalnej,
- pozostałe aktywa i pasywa wyceniono w wartości nominalnej.

Wartość rynkowa, w przypadku nabycia środka trwałego w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób, za którą przyjmuje się wartość z dnia nabycia określoną na podstawie przeciętnych cen stosowanych w danej miejscowości w obrocie składnikami majątkowymi tego samego rodzaju i gatunku z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości.

Wartość początkową środków trwałych podwyższa się, jeżeli uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji – o sumę wydatków na ich ulepszenie.

W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.

Ewidencja środków trwałych o wartości początkowej wyższej niż 3.500 zł prowadzona jest w księgach inwentarzowych z oznaczeniem „Księga inwentarzowa środków trwałych”.

Środki trwałe tej grupy są amortyzowane metodą liniową.

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się według stawek ustalonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariancie porównawczym.

I. Dodatkowe informacje i objaśnienia 2020 rok

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i 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 przedstawia poniższa tabela:

a) środki trwałe - wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem z tego:	118 340,01	0,00	0,00	157 368,00
urządzenia, maszyny	6 519,00	0,00	0,00	6 519,00
środki transportu	44 756,00	0,00	0,00	44 756,00
pozostałe środki trwałe	67 065,01	0,00	0,00	106 093,00

b) umorzenie środków trwałych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem z tego:	78 706,80	12 723,16	0,00	91 429,96
urządzenia, maszyny	6 519,00	0,00	0,00	6 519,00
środki transportu	38 788,53	5 967,47	0,00	44 756,00
inne środki	33 399,27	6 755,69	0,00	40 154,96

2. W okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała gruntów użytkowanych wieczysto.
3. Strata bilansowa ma charakter księgowy i nie powoduje pogorszenia sytuacji finansowej jednostki. Związana jest z naliczeniem amortyzacji od środków trwałych i zostanie pokryta z funduszu instytucji kultury.
4. Na dzień 31.12.2020 roku. Samorządowa Instytucja Kultury „Kasztelania” nie posiadała zobowiązania długoterminowych.

5. Na dzień 31.12.2020 roku. Samorządowa Instytucja Kultury „Kasztelania” nie posiadała należności długoterminowych.

Stan należności na dzień 01.01.2020 roku wynosił - **600,00 zł**

Stan należności na dzień 31.12.2020 roku wynosił - **7 202,50 zł** w tym:

- **600,00 zł** za Fakturę sprzedaży za czynsz najmu Litwiński Paweł M Sekcja Inżynierijno-Nadzorcza Litwiński-Inż.

- **6 602,50 zł** wpłacono zaliczkę na poczet czynszu najmu styczeń 2021 rok i podatku od nieruchomości za 2021 roku

- w tym wymagalnych – 0,00 zł

Stan zobowiązania na dzień 01.01.2020 roku wynosił – 0,00 zł

Stan zobowiązania na dzień 31.12.2020 roku wynosił – 0,00 zł

- w tym wymagalnych – 0,00 zł

Majątek obrotowy to środki pieniężne w banku w kwocie 39.741,60 zł.

Instytucja w bilansie po stronie Pasywów wykazywała Sumy obce w kwocie 790,00 zł. Była to zaliczka wpłacona przez uczestników zajęć, na poczet opłaty za zajęcia z nauki gry na keyboard w 2021 roku.

II.

1. **Za rok 2020 uzyskano przychody o łącznej wartości 495 031,68 zł, w tym:**

a/ dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy w kwocie **480.000,00 zł** z przeznaczeniem na działalność podstawową,

b/ przychody własne **22 915,68 zł**

pochoǳiły z następujących źródeł:

- dobrowolne wpłaty na cele kultury 600,00

- dochody z tytułu wynajmu pomieszczeń 13 420,68

w tym zapłata za Fakturę czynsz najmu za XII 2019 roku Litwiński Paweł

- opłaty za zajęcia w sekcjach zainteresowań 8 895,00

w tym nadpłata za zajęcia na keyboard 790,00 zł

2. Samorządowa Instytucja Kultury „Kasztelania” wszelkie uzyskane przychody przeznacza na cele statutowe.

3. W 2020 roku Samorządowej Instytucji Kultury „Kasztelania” w Kijach na wniosek, została zwolniona z opłacania składek ZUS na okres trzech miesięcy (marzec, kwiecień i maj 2020

roku). Był to instrument wspierający firmy w czasie epidemii COVID-19. Zgodnie z decyzją Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, instytucję zwolniono ze składek łącznie na kwotę 24 342,18 zł.

III. Zatrudnienie na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosiło:

1. Zatrudnienie w Samorządowej Instytucji Kultury „Kasztelania” ogółem 6 osób, w tym:

- Dyrektor 1 x ½ etat
- Główny Księgowy 1x1 etat
- instruktor ds. artystycznych i organizacji imprez 1x1 etat
- sprzątaczką 1 x ½ etatu
- pracownik przy konserwacji terenów zielonych, robotnik gospodarczy 1x1 etat
- - instruktor w świetlicy wiejskiej w Gartatowicach 1 osoba ½ etatu

Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełny etat na dzień 31.12.2020 r. wynosił 4,5 etatu.

Ponadto Samorządowa Instytucja Kultury „Kasztelania” zatrudnia instruktorów sekcji artystycznej i edukacyjnej i artystów na podstawie umów cywilnoprawnych.

IV.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

V.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez instytucję kultury.

VI.

Organ zarządzający nie posiada innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy instytucji kultury.

Kije, dnia 22 marca 2021 roku

P.o. Główny Księgowy
Piliś Jadwiga
mgr Jadwiga Piliś

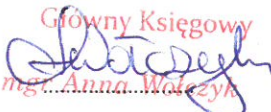
.....
Sporządził

DYREKTOR
Samorządowej Instytucji Kultury
"KASZTELANIA"
Piotr Magdziarz

.....
Zatwierdził

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat	
Gminna Biblioteka Publiczna im. Wiesława Myśliwskiego w Kijach ul. Szkolna 19/2 28-404 Kije Gminna Biblioteka Publiczna im. Wiesława Myśliwskiego w Kijach ul. Szkolna 19/2, 28-404 Kije NIP 662-177-39-19 tel. 41 356 20 47 Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2020 r.			
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	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	0,00	0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	0,00	0,00	Suma pasywów	0,00	0,00

Główny Księgowy

 mgr. Anna Wolczyńska
 (główny księgowy)

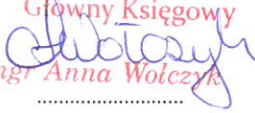
.....
 (rok, miesiąc, dzień)

DIREKTOR

 (kierownik jednostki)

Gminna Biblioteka Publiczna im. Wiesława Myśliwskiego w Kijach ul. Szkolna 19/2 28-404 Kije w Kijach ul. Szkolna 19/2, 28-404 Kije Numer identyfikacyjny REGON tel. 41 356 80 47		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat NOJT GMINY KIJE	
		sporządzony na dzień 31-12-2020 r.		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		229 070,98	180 708,19		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 566,00	4 307,00		
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	223 504,98	176 401,19		
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00		
B. Koszty działalności operacyjnej		229 070,98	183 736,00		
I.	Amortyzacja	0,00	15 807,58		
II.	Zużycie materiałów i energii	18 586,40	3 878,84		
III.	Usługi obce	15 347,90	4 430,13		
IV.	Podatki i opłaty	1 756,00	2 055,00		
V.	Wynagrodzenia	167 636,06	132 391,36		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	25 604,62	25 131,09		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	140,00	42,00		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00		
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00		
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		0,00	-3 027,81		
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00	3 027,81		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00		
II.	Dotacje	0,00	0,00		
III.	Inne przychody operacyjne	0,00	3 027,81		
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	0,00	0,00		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		0,00	0,00		
G. Przychody finansowe		0,00	0,00		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00		
II.	Odsetki	0,00	0,00		
III.	Inne	0,00	0,00		

H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	0,00	0,00
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)	0,00	0,00

Główny Księgowy

 mgr Anna Wolczyk

 (główny księgowy)

2021.03.22

 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

 Piotr Magdziarz

 (kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa do bilansu

Gminnej Biblioteki Publicznej im Wiesława Myśliwskiego w Kijach

sporządzona na dzień 31.12.2020 roku

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki : **Gminna Biblioteka Publiczna im Wiesława Myśliwskiego w Kijach**

Adres siedziby: **ul.Szkolna 19/2 28-404 Kije**

Podstawowy przedmiot działalności : **wg PKD 91.01A**

Organ prowadzący rejestr: **Gmina Kije**

Nazwa rejestru: **rejestr instytucji kultury**

- Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 roku
- Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.

- Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Podstawą gospodarki finansowej Gminna Biblioteka Publiczna im Wiesława Myśliwskiego w Kijach jest plan finansowy, zatwierdzony przez Dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji podmiotowej Organizatora. Plan finansowy sporządza się zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych.

Wynik finansowy instytucji za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału.

Instytucja biblioteki pokrywa koszty bieżącej działalności i zobowiązania z uzyskiwanych przychodów. Przychodami instytucji biblioteki są przychody z prowadzonej działalności, dotacja podmiotowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, dobrowolne wpłaty na cele statutowe oraz przychody z innych źródeł.

- Organizator przekazuje instytucji biblioteki środki finansowe w formie dotacji podmiotowej na finansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych, w tym na utrzymanie obiektów.

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniane są po koszcie obejmującym cenę nabycia oraz koszty bezpośrednio związane z wprowadzeniem środka do użytkowania. Po początkowym ujęciu środki trwałe i wartości niematerialne i prawne podlegają umorzeniu oraz odpisom z tytułu utraty wartości. Koszty bieżącego utrzymania środków trwałe i ich konserwacji wpływają na wynik finansowy okresu, w którym zostały poniesione,
- należności z tytułu dostaw i usług są wykazywane w wartości wymaganej do zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności,
- zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty,
- kapitały własne wyceniane są w wartości nominalnej,
- pozostałe aktywa i pasywa wyceniono w wartości nominalnej.

Wartość rynkowa, w przypadku nabycia środka trwałego w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób, za którą przyjmuje się wartość z dnia nabycia określoną na podstawie przeciętnych cen stosowanych w danej miejscowości w obrocie składnikami majątkowymi tego samego rodzaju i gatunku z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości.

Wartość początkową środków trwałych podwyższa się, jeżeli uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji – o sumę wydatków na ich ulepszenie.

W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.

Ewidencja środków trwałych o wartości początkowej wyższej niż 3.500 zł prowadzona jest w księgach inwentarzowych z oznaczeniem „Księga inwentarzowa środków trwałych”.

Środki trwałe tej grupy są amortyzowane metodą liniową.

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się według stawek ustalonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Książki i zbiory biblioteczne umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym.

I. Dodatkowe informacje i objaśnienia 2020 rok

• Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i 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 przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
zbiory biblioteczne	268 595,18	16 307,61	2 539,20	282 363,59
inne pozostałe środki trwałe	35 735,77	0,00	0,00	35 735,77

W okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała gruntów użytkowanych wieczysto.

Na dzień 31.12.2020 roku Gminna Biblioteka Publiczna im. Wiesława Myśliwskiego w Kijach nie posiadała zobowiązań długoterminowych.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE z tytułu dostaw i usług - nie posiadała zobowiązań.

Na dzień 31.12.2020 roku Gminna Biblioteka Publiczna im. Wiesława Myśliwskiego w Kijach nie posiadała należności długoterminowych.

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE z tytułu dostaw i usług - nie posiadała.

II.

Za rok 2020 uzyskano przychody o łącznej wartości 235 222,48 zł, w tym:

dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy w kwocie **180.000,00 zł** z przeznaczeniem na działalność podstawową,

przychody własne **4.307,00 zł**

pochodziły z następujących źródeł:

przychody z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego w ramach programu zakup nowości wydawniczych do bibliotek publicznych **4.307,00 zł**

Biblioteka dokonała zwrotu niewykorzystanej dotacji podmiotowej w wysokości **3.598,81 zł** na rachunek bankowy Organizatora.

W roku sprawozdawczym instytucja otrzymała od czytelników i innych podmiotów dary książkowe wycenione i wpisane do zbiorów bibliotecznych w kwocie 3.027,81 zł. Podarowane książki stanowiły pozostałe przychody operacyjne jako rzeczowe składniki aktywów obrotowych.

W 2020 roku Gminna Biblioteka Publiczna im. Wiesława Myśliwskiego w Kijach na wniosek, została zwolniona z opłacania składek ZUS na okres trzech miesięcy (marzec, kwiecień i maj 2020 roku). Był to instrument wspierający firmy w czasie epidemii COVID-19. Zgodnie z decyzją Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, instytucję zwolniono ze składek łącznie na kwotę **15.278,62 zł**.

Gminna Biblioteka Publiczna im. Wiesława Myśliwskiego wszelkie uzyskane przychody przeznacza na działalność statutową instytucji.

III. Zatrudnienie na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosiło:

Zatrudnienie w Gminnej Bibliotece Publicznej im. Wiesława Myśliwskiego” ogółem 6 osób, w tym:

Dyrektor 1 x 1/2 etatu

bibliotekarz w Bibliotece w Kijach 1 x 1

bibliotekarz w Bibliotece w Kijach 2 osoby po 1/2 etatu

bibliotekarz w Filii Bibliotecznej w Czechowie 1 x 1 etatu

bibliotekarz w Filii Bibliotecznej w Stawianach 1 x 1/2 etatu

Główny Księgowy 1 x 1/4 etatu

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

IV.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez instytucję kultury.

V.

Organ zarządzający nie posiada innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy instytucji kultury.

Kije, dnia 15 marca 2021 roku

Główny Księgowy

mgr Anna Wolczyk

DYREKTOR


Piotr Magdziarz