

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 6 3 8 1 5 3 7 1 9 9	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____	
--	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		25-03-2021	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2020	Data do	31-12-2020
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W PAWŁOWICACH			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŚLĄSKIE	Powiat	PSZCZYŃSKI
Gmina	PAWŁOWICE	Miejscowość	PAWŁOWICE
Adres			
Kraj	POLSKA		Województwo ŚLĄSKIE
Powiat	PSZCZYŃSKI		Gmina PAWŁOWICE
Ulica	ZJEDNOCZENIA	Nr domu	65
Miejscowość	PAWŁOWICE	Kod pocztowy	43-250
		Poczta	PAWŁOWICE
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)

Aktywa i pasywa wyceniono stosownie do zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z następującymi założeniami zawartymi w polityce rachunkowości:

- 1) Jednostka nie prowadzi ewidencji zapasów materiałowych, gdyż są one przekazywane bezpośrednio do użytkowania a ich wartość odpisywana jest w ciężar kosztów rodzajowych w pełnej wysokości w miesiącu ich zakupu,
- 2) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wg. cen nabycia lub kosztów wytworzenia:
 - a) W jednostce dokonuje się odpisów amortyzacyjnych metodą liniową, począwszy od miesiąca następnego po przyjęciu do używania. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych o wartości równej i przekraczającej 10 000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - b) Składniki o wartości od 3500 zł do 10 000 zł i okresie użytkowania powyżej roku ewidencjonuje się na koncie „Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w użytkowaniu w użytkowaniu”, podlegają jednorazowej amortyzacji w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane są w ewidencji środków trwałych (oraz wnip) ilościowo-wartościowej.
 - c) Przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości do 3500 zł są obejmowane ewidencją ilościową pozabilansowo i odpisywane w koszty zużycia materiałów lub usług (wnip) pod datą zakupu i przekazania do używania w pełnej wartości początkowej.
 - d) Zbiory biblioteczne bez względu na ich wartość, ewidencjonuje się na koncie „Zbiory biblioteczne”, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej.
- 3) Należności w kwocie wymaganej zapłaty.
- 4) Środki pieniężne w walucie polskiej – w wartości nominalnej.
- 5) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów są dokonywane, jeżeli dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach sprawozdawczych.
- 6) Rozliczenia międzyokresowe przychodów to stan na dzień bilansowy wartości nominalnej przychodów, których realizacja nastąpi w okresach przyszłych.
- 7) Fundusze w wartości nominalnej.
- 8) Zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty.

Ustalenia wyniku finansowego

1. Na koniec roku obrotowego zamknięto konta wynikowe i przeniesiono ich stany na konto "wynik finansowy"(przebieganie wszystkich zrealizowanych lub należnych przychodów oraz kosztów związanych z tymi przychodami).
2. Konto "wynik finansowy" wykazało saldo Ma, jednostka osiągnęła zysk netto. Następnie osiągnięty zysk został przebiegany na konto "rozliczenie wyniku finansowego"
3. Osiągnięty zysk wykazano w pasywach bilansu w pozycji nr VI - zysk (strata) netto.
4. Kwota zysku wykazana w bilansie w pozycji VI odpowiada kwocie zysku netto wykazanego w rachunku zysków i strat. Jednostka za rok 2020 sporządziła RZiS w wersji porównawczej.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. 2021 poz. 217, z późn. zm.).
Sprawozdanie sporządzono w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 UoR i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 UoR.
Sprawozdanie finansowe w jednostce sporządzone jest za rok obrotowy i podatkowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych i obejmuje:
Informacje do bilansu sporządzoną na dzień 31.12.2020 rok,
Bilans za okres 01.01.2020 - 31.12.2020,
Rachunek zysków i strat (w wersji porównawczej) za okres 01.01.2020-31.12.2020.
Ewidencja kosztów jest prowadzona wyłącznie w układzie rodzajowym.
Roczne sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania w trybie art. 64 ust. 1 wymienionej ustawy.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

**GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
W PAWŁOWICACH**

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

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	703,40	1 756,16	A	Kapitał (fundusz) własny	27 233,66	14 451,28
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	12 248,59	12 248,59
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 202,69	0,00
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	703,40	1 756,16	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	703,40	1 756,16		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	436,76	VI	Zysk (strata) netto	12 782,38	2 202,69
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	703,40	1 319,40	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 934,15	20 779,58
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			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				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 934,15	2 342,82
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 934,15	2 342,82
B	Aktywa obrotowe	29 464,41	33 474,70	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 934,15	2 342,82
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	2 934,15	2 342,82
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	218,83	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	18 436,76
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	18 436,76
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	0,00	18 436,76
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	218,83				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	218,83				
	– do 12 miesięcy	0,00	218,83				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	19 274,53	29 337,07				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	19 274,53	29 337,07				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
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	19 274,53	29 337,07				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	19 274,53	29 337,07				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 189,88	3 918,80				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	30 167,81	35 230,86		PASYWA razem (suma poz. A i B)	30 167,81	35 230,86

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:	884 282,50	854 371,80
	– 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	6 832,50	711,80
V	Dotacje na działalność podstawową (statutową)	877 450,00	853 660,00
B	Koszty działalności operacyjnej	913 237,74	873 482,53
I	Amortyzacja	72 709,42	68 512,10
II	Zużycie materiałów i energii	92 522,52	57 529,06
III	Usługi obce	94 012,70	93 924,24
IV	Podatki i opłaty, w tym:	10,00	20,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	515 637,47	543 431,80
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	110 010,26	105 952,19
	– emerytalne	47 965,98	49 073,18
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	28 335,37	4 113,14
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-28 955,24	-19 110,73
D	Pozostałe przychody operacyjne	41 452,95	20 466,65
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	0,00	14 969,50
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	41 452,95	5 497,15
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	12 497,71	1 355,92
G	Przychody finansowe	284,67	846,77
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	284,67	846,77
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	12 782,38	2 202,69
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	12 782,38	2 202,69

Liczba dołączonych opisów: 2	Liczba dołączonych plików: 2
------------------------------	------------------------------

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniając wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
					(opcjonalnie)					
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	12 782,38									
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-910 290,68	0,00	-910 290,68							
Dochód przeznaczony na cele statutowe	-12 782,38	0,00	-12 782,38	17	1	4				
Ujęte w przychodach zwolnienie z opłacania składek ZUS	-20 058,30	0,00	-20 058,30	12	4	6				
Dotacja z Biblioteki Narodowej przeznaczona na cele statutowe	-11 250,00	0,00	-11 250,00	17	1	47				
Dotacja podmiotowa przeznaczona na cele statutowe	-866 200,00	0,00	-866 200,00	17	1	47				
Pozostałe ^{*)}										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-18 000,00	0,00	-18 000,00							
Pozostałe ^{*)}	-18 000,00	0,00	-18 000,00							

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00							
Pozostałe*)										
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	897 508,30	0,00	897 508,30							
Koszty opłacone z przychodów z zwolnienia opłacania składek ZUS	20 058,30	0,00	20 058,30	16						
Koszty sfinansowane z dotacji podmiotowej	866 200,00	0,00	866 200,00	16	1	58				
Koszty sfinansowane z dotacji z Biblioteki Narodowej	11 250,00	0,00	11 250,00	16	1	58				
Pozostałe*)										
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	18 000,00	0,00	18 000,00							
Pozostałe*)	18 000,00	0,00	18 000,00							

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00							
Pozostałe ^{*)}	0,00	0,00	0,00							
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00							
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00							
Pozostałe ^{*)}	0,00	0,00	0,00							
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00									
K. Podatek dochodowy	0,00									

^{*)} W wierszu można wykazać łącznie różnice o wartościach niższych niż 20 000 zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GMINNEJ
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W PAWŁOWICACH ZA ROK 2020

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W PAWŁOWICACH
ZA ROK 2020

1. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń zawierają zał. nr 1 i nr 2
- 1.2. Środki trwałe w budowie: nie dotyczy
- 1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: nie dotyczy
- 1.4. Wykaz nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: nie dotyczy
- 1.5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego: nie dotyczy
- 1.6. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego zawiera tabela nr 1

Zmiany funduszy jednostki w 2020

Tabela nr 1

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwow	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	12 248,59	0,00	12 248,59
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	2 202,69	2 202,69
- podział zysku	0,00	2 202,69	2 202,69
- inne			
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:			
- pokrycie straty			
- inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	12 248,59	2 202,69	14 451,28

- 1.7. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny: nie dotyczy
- 1.8. Propozycja podziału zysku za rok 2020 zawiera tabela nr 2.

Propozycja podziału zysku

Tabela nr 2

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony zysk z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu)	
2. Zysk netto za rok obrotowy	12 782,38
3. Razem zysk do podziału (1+2)	12 782,38
4. Proponowany podział zysku	12 782,38
-pokrycie straty z lat ubiegłych	
-zwiększenie funduszu rezerwowego	12 782,38
5. Niepodzielony zysk (3-4)	0,00

- 1.9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: nie dotyczy
- 1.10. Podział zobowiązań na krótko i długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: zał. nr 3
- 1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy
- 1.12. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych: zawiera tabela nr 3

Specyfikacja czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów na 31.12.2020 r

Tabela nr 3

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe ogółem kosztów, z tego:				
	3 918,80	10 189,88	3 918,80	10 189,88
Ubezpieczenie mienia	257,61	433,27	257,61	433,27
Dostęp do IBUK Libra	1 425,00	1 333,33	1 425,00	1 333,33
Dostęp do LEGIMI	0,00	481,20	0,00	481,20
Usługa hostingu	0,00	5 412,00	0,00	5 412,00
Prenumerata czasopism	2 236,19	2 530,08	2 236,19	2 530,08

- 1.13. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów: zawiera zał. nr 4
- 1.14. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy

Suma bilansowa w 2020 r. jest niższa w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 5 063,05 zł. Nastąpił spadek wartości aktywów trwałych o 1 052,76 zł oraz aktywów obrotowych o 4 010,29 zł. Zmniejszenie aktywów trwałych spowodowane jest zmniejszeniem ich wartości bilansowej poprzez dokonane odpisy umorzeniowe poszczególnych składników majątku. Niższa wartość aktywów obrotowych jest głównie efektem zmniejszenia inwestycji krótkoterminowych obejmujących krótkoterminowe aktywa finansowe, jakimi są środki pieniężne.

Poddając analizie pasywa stanowiące źródła finansowania majątku należy zwrócić uwagę na Fundusz własny jednostki, którego wartość wzrosła o 12 782,38 zł w stosunku do roku poprzedniego. Na zwiększenie funduszu własnego wpłynął wzrost funduszu rezerwowego (odzwierciedlenie przeksięgowanego zysku netto za poprzedni rok obrotowy) oraz wypracowany zysk netto z roku bieżącego. Zmniejszeniu natomiast uległy zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w pozycji rozliczeń międzyokresowych.

2. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

Rachunek zysków i strat wykazuje naprzemiennie przychody i koszty w kolejności segmentów działalności i etapów osiągania wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy. Uwzględniając wszystkie etapy ustalania wyniku finansowego, jednostka finalnie wygenerowała zysk w wysokości 12.782,38 zł. Przychody operacyjne jednostki stanowią wpływy z tytułu dotacji podmiotowej na finansowanie działalności statutowej otrzymane od Organizatora oraz wpływy z dotacji celowej na zakup nowości wydawniczych otrzymane z Biblioteki Narodowej. Pozostałe przychody operacyjne to zgodnie z ustawą o rachunkowości między innymi kwota otrzymanego zwolnienia z opłacania składek ZUS za m-ce marzec-maj 2020r. Do pozostałych przychodów zaliczono również wszystkie przychody z:

- otrzymanego dofinansowania z Fundacji JSW,
- świadczenia usług kserograficznych,
- upomnień za nieterminowy zwrot książek,

- otrzymanych w darze materiałów bibliotecznych.

Tabela nr 4 zawiera uszczegółowioną wysokość osiągniętego przychodu w roku sprawozdawczym:

Informacja o strukturze zrealizowanych przychodach

Tabela 4

Tytuł przychodu:	Kwota przychodu:
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:	884 282,50
- Dotacja podmiotowa na działalność bieżącą:	866 200,00
- Dotacja z Biblioteki Narodowej:	11 250,00
- Przychody własne:	6 832,50
D. Przychody operacyjne:	41 452,95
- Przychody uzyskane z Fundacji JSW:	18 000,00
- Przychód dot. zwolnienia z opłacania należności z tytułu składek za marzec-maj 2020 r.:	20 058,30
- Przychody własne uzyskane m.in. tytułem niezwróconych w terminie wypożyczonych materiałów bibliotecznych :	1 401,07
- Pozostałe przychody operacyjne:	1 993,58
G. Przychody finansowe:	284,67
- Odsetki bankowe:	284,67

Koszty operacyjne obejmują salda kont kosztów w układzie rodzajowym stosowanym przez jednostkę. Szczegółowe zestawienie kosztów zawiera tabela 5:

Informacja o strukturze zrealizowanych kosztów

Tabela 5

Tytuł kosztu:	Kwota kosztu:
I. Amortyzacja	72 709,42
- amortyzacja liniowa śr. trwałych:	1 052,76
- dot. zakupionych i otrzymanych w darze książek	71 656,66
II. Zużycie materiałów i energii	92 522,52
- koszty zużycia materiałów:	11 168,57
- koszty zakupu art. gospodarczych i wyposażenia:	56 097,62
- koszt prenumeraty:	5 543,01
- zużycie energii:	19 713,32
III. Usługi obce	94 012,70
- usługi łączności (telekomunikacyjne, pocztowe):	9 603,95

- usługi związane z utrzymaniem lokali bibliotecznych (m.in. czynsze, ochrona budynku, naprawy, remonty)	45 396,80
- usługi artystyczne:	10 148,60
- usługi związane z aktualizacją oprogramowania komputerowego:	24 435,35
- pozostałe usługi:	4 428,00
IV. Podatki i opłaty (opłata skarbową):	10,00
V. Wynagrodzenia:	515 637,47
- wynagrodzenia pracownicze:	498 904,47
- wynagrodzenia z tyt. umów cywilnoprawnych:	16 733,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia:	110 010,26
- składki na ubezpieczenia społeczne:	84 038,74
- składki na Fundusz Pracy	7 717,16
- świadczenia urlopowe:	13 952,36
- szkolenia, koszty BHP, koszty badań profilaktycznych:	4 302,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe:	28 335,37
- koszty ubezpieczenia mienia:	1 124,14
- pozostałe koszty rodzajowe:	27 211,23

Zwiększone koszty działalności biblioteki w 2020 r. mają pokrycie w wzroście przychodów, co pozwoliło jednostce na osiągnięcie zysku.

- 2.1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług: nie dotyczy
- 2.2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych: nie dotyczy
- 2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość środków trwałych: nie dotyczy
- 2.2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: nie dotyczy
- 2.3. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: nie dotyczy jednostki
- 2.4. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto: Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe w formie ustrukturyzowanej. Nota podatkowa będąca uzupełnieniem do sporządzonego

sprawozdania w pozycji dodatkowe informacje i objaśnienia (zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości) również została sporządzona w formie ustrukturyzowanej.

Różnica pomiędzy przychodami a ustaloną kwotą kosztów uzyskania przychodów stanowi wynik finansowy w ujęciu podatkowym, wykazany w CIT-8 - zeznaniu o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych za rok podatkowy 2020. Gminna Biblioteka Publiczna w Pawłowicach korzysta ze zwolnienia od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4, 47 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

- 2.5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie: nie dotyczy jednostki
- 2.6. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska – nie dotyczy
- 2.7. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: zawiera tabela 6

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Tabela nr 6

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
1. Przychody:	0,00	20 058,30
- o nadzwyczajnej wartości:	0,00	0,00
- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	20 058,30
<i>Zwolnienia z obowiązku opłacania należności z tytułu składek za marzec-maj 2020</i>	<i>0,00</i>	<i>20 058,30</i>
2. Koszty:	0,00	0,00
- o nadzwyczajnej wartości:	0,00	0,00
- które wystąpiły incydentalnie:	0,00	0,00

- 3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych: nie dotyczy
- 4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych: nie dotyczy
- 5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe:

- 5.1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe.
Stan zatrudnienia w Gminnej Bibliotece Publicznej w Pawłowicach na dzień 31.12.2020 r. wyniósł 10 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 8,25 etatów, z tego:
- a) Dyrektor – 1 etat,
 - b) Pracownik administracyjny – 1 etat,
 - c) Pracownik obsługi – 0,25 etatu,
 - d) Pracownicy merytoryczni – 6 etatów.
6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości:
- 6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju: nie dotyczy
- 6.2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki – nie dotyczy
- 6.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianą kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny: nie dotyczy
- 6.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy: nie dotyczy
7. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji: nie dotyczą jednostki
8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło : nie dotyczy jednostki
9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności: nie dotyczy
10. Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki:

W roku 2020 w związku z wystąpieniem sytuacji epidemiologicznej spowodowanej COVID-19 jednostka została zmuszona do ograniczenia działalności biblioteki związanej między innymi z jej czasowym zamknięciem, brakiem możliwości świadczenia usług w lokalu bibliotecznym. W celu umożliwienia korzystania z usług bibliotecznych jednostka zmuszona była ponieść koszty związane z dostosowaniem stanowisk pracy, zakupem środków ochrony osobistej, środków do dezynfekcji. Działalność biblioteczna prowadzona jest w 6 punktach na terenie gminy – każdy z lokali został odpowiednio przygotowany i wyposażony w środki ochrony osobistej. Zgodnie z statutem Biblioteka organizuje nieodpłatnie wiele wydarzeń kulturalnych stacjonarnie m.in. spotkań autorskich, wykładów historycznych, warsztatów edukacyjnych. Niestety w roku sprawozdawczym działalność ta została znacznie ograniczona, w efekcie jednostka odnotowała spadki w agregatowych wskaźnikach działalności w porównaniu do roku ubiegłego. Nadrzędnym celem biblioteki zgodnie z statutem jest m.in. udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu i na zewnątrz – w czasie epidemiologicznym działalność ta została znacznie utrudniona, w rezultacie w odniesieniu do roku poprzedniego biblioteka zanotowała spadki podstawowych danych statystycznych. Wymienione powyżej czynniki stanowią poważne zagrożenia sprawnego funkcjonowania biblioteki w przyszłości.

sporządził:

Pawłowice, 25.03.2021 r.:

Zatwierdził:

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

ZAŁĄCZNIKI NR 1-4 DO INFORMACJI DODATKOWEJ DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zmiana wartości aktywów trwałych

zał nr 1

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2020 r.	Zwiększenie wartości początkowej PRZYCHODY			Zmniejszenie wartości początkowej ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2020 r.
		z dotacji podmiotowej	środki własne w tym otrzymane z MKiDN	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV	24,470.99	-	-	-	-	-	-	-	24,470.99
V	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VI	6,550.00	-	-	-	-	-	-	-	6,550.00
VII	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VIII	25,569.78	-	-	-	-	-	-	-	25,569.78
Razem środki trwałe	56,590.77	-	-	-	-	-	-	-	56,590.77
Środki trwałe i wnip na koncie 013	6,014.70	8,991.30	-	-	-	-	-	-	15,006.00
Zbiory biblioteczne	1,260,103.89	59,472.72	11,441.45	742.49	2,033.06	-	-	-	1,329,727.49
Wartości niematerialne i prawne	70,349.02	-	-	-	-	-	-	-	70,349.02
Ogółem aktywa trwałe	1,393,058.38	68,464.02	11,441.45	742.49	2,033.06	-	-	-	1,471,673.28

Pawłowice, 25.03.2021 r.

sporządził:

zatwierdził:

Zmiana wartości umorzenia aktywów trwałych

zał nr 2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2020 r.	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2020 r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV	24,470.99		-	-	-	-	-	-	24,470.99
V	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VI	6,113.24		-	-		-	-	-	6,113.24
VII	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VIII	24,250.38		-	-	-	-	-	-	24,250.38
Razem	54,834.61	-	-	-	-	-	-	-	54,834.61
środki trwałe amortyzowane w 100%	6,014.70	8,991.30	-	-	-	-	-	-	15,006.00
Zbiory biblioteczne	1,260,103.89	70,914.17		742.49	2,033.06				1,329,727.49
niematerialne i prawne	70,349.02		-	-	-	-	-	-	70,349.02
Ogółem	1,391,302.22	79,905.47	-	742.49	2,033.06	-	-	-	1,469,917.12

Pawłowice, 25.03.2021 r.

sporządził:

zatwierdził:

Specyfikacja wszystkich zobowiązań w podziale na okres wymaganej spłaty na 31.12.2020 roku

Zał. nr 3

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem długoterminowe	
	do 1 roku krótkotermin		powyżej 1 roku długotermin do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat długotermin		powyżej 5 lat długotermin			
	Stan na								BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(4+6+8)	(5+7+9)
1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2,342.82	2,934.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1a. Kredyty i pożyczki									0.00	0.00
1b. Inne zobowiązania finansowe									0.00	0.00
1c. Z tytułu dostaw i usług	2342.82	2934.15							0.00	0.00
1d. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi									0.00	0.00
1e. Zobowiązania wekslowe									0.00	0.00
1f. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych									0.00	0.00
1g. Z tytułu wynagrodzeń									0.00	0.00
1h. Inne									0.00	0.00

Pawłowice, 25.03.2021 r.

Sporządził:

Zatwierdził:

Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2020r.

Załącznik nr 4

Nr konta	Tytuł	stan na b.o.	Zwiększenia	zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku 2020	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe	Pow. 1 - 3 lat	pow. 4 - 5 lat	pow. 5 lat
	Srodki otrzymane z fundacji ISW	18,000.00	0.00	0.00	18,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Otrzymany w darze z UG klimatyzator	436.76	0.00	436.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Dotacja podmiotowa	0.00	866,200.00	0.00	866,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Razem:		18,436.76	866,200.00	436.76	884,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Pawłowice, 25.03.2021 r.

Sporządził:

Zatwierdził:

