

Zarządzenie nr 30/2021
Wójta Gminy Goworowo
z dnia 2 kwietnia 2021 roku

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji
kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Goworowie za rok 2020**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r., poz. 713 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.) 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 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej za rok 2020.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w funduszu oraz z informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


WÓJT GMINY
Piotr Kosjorek

U z a s a d n i e
do Zarządzenia nr 30/2021
Wójta Gminy Goworowo
z dnia 2 kwietnia 2021 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji
kultury –Gminnej Biblioteki Publicznej w Goworowie za rok 2020

Biblioteka Publiczna, jako samorządowa instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Z uwagi na zamknięcie roku 2020 i sporządzenie rocznych sprawozdań, Gminna Biblioteka Publiczna w Goworowie na podstawie art. 27 ust. 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych oraz art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, ma obowiązek złożyć we właściwym Urzędzie Skarbowym zatwierdzone sprawozdanie finansowe oraz zarządzenie organu o zatwierdzeniu sprawozdań. Organem zatwierdzającym w przypadku Gminnej Biblioteki Publicznej w Goworowie jest Wójt Gminy Goworowo. Celem wywiązania się z obowiązków nałożonych ww. ustawami sporządzono zarządzenie o zatwierdzeniu sprawozdań finansowych za rok 2020.

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>7 5 8 1 5 4 4 7 7 3</u>	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		17-03-2021	
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 W GOWOROWIE			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	OSTROŁĘCKI
Gmina	GOWOROWO	Miejscowość	GOWOROWO
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	OSTROŁĘCKI	Gmina	GOWOROWO
Ulica	SZKOLNA	Nr domu	16A
		Nr lokalu	
Miejscowość	GOWOROWO	Kod pocztowy	07-440
		Poczta	GOWOROWO
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)

Zasady (politykę) rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2020 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami. Zapisy księgowe są prowadzone na podstawie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych ujmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systemowym. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzenia. Do bilansu składniki te wycenia się według wartości netto, czyli po odliczeniu dotychczasowego umorzenia.

Wynoszą one:

- środki trwałe – całkowicie umorzone
- wyposażenie, księgozbiory – całkowite umorzenie
- wartości niematerialne i prawne - całkowite umorzenie

W Gminnej Bibliotece Publicznej w Goworowie zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość, wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej.

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok, lecz o wartości nie przekraczającej 10.000,00 zł. Podlegają jednorazowej amortyzacji w momencie przyjęcia do ewidencji.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł amortyzowane są metodą liniową.

Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty.

Koszty w Gminnej Bibliotece Publicznej w Goworowie ewidencjonowane są w układzie rodzajowym. Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariantcie porównawczym.

Sposób prowadzenia ksiąg, w tym stosowania zakładowego planu kont, wykaz ksiąg rachunkowych, system przetwarzania danych stanowi odrębna dokumentacja.

Stosowane metody wyceny na dzień 31.12.2020 r. aktywa i pasywa wyceniono w instytucji jak niżej:

- Środki trwałe – wartość netto (pomniejszona o umorzenie),
- Należności i zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,
- Środki pieniężne – w wartości nominalnej,
- Odpisy amortyzacyjne w 2020 r dokonane były zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych,
- W Gminnej Bibliotece Publicznej prowadzony jest porównawczy Rachunek Zysków i strat,

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik ustala się zgodnie z wariantem porównawczym Rachunku zysków i strat

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku przy założeniu zasady kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności.

Pozostałe *(opcjonalnie)*

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

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 trwale	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	-10 726,72	-7 782,33
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-7 782,33	-16 072,38
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
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 trwale	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	0,00	0,00		- 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			VI	Zysk (strata) netto	-2 944,39	8 290,05
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 174,79	11 803,73
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	13 174,79	11 803,73
	– 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	13 174,79	11 803,73
B	Aktywa obrotowe	2 448,07	4 021,40	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	2 448,07	3 885,78	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	2 448,07	3 885,78	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	510,61	926,94
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	510,61	926,94
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	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	2 144,01	1 653,70
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	10 520,17	9 223,09
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
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	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
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						
	– 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	0,00	135,62			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	135,62			
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	0,00	135,62			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	135,62			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	2 448,07	4 021,40			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			2 448,07	4 021,40	

Anna Pietras;
Gmina
Goworowo

Elektronicznie
podpisany przez Anna
Pietras; Gmina
Goworowo
Data: 2021.04.01
12:36:12 +02'00'

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Piotr Kosiorek;
Gmina
Goworowo

Elektronicznie podpisany
przez Piotr Kosiorek;
Gmina Goworowo
Data: 2021.04.02
08:26:02 +02'00'

Kierownik jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

GMINNA BIBLIOTEKA W
GOWOROWIE

(dane jednostki)

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:	385 640,14	336 000,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje zaliczone do przychodów	385 640,14	336 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	388 593,40	327 734,78
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	87 468,32	41 746,98
III	Usługi obce	31 309,08	13 013,06
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	219 442,88	226 575,74
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	49 893,12	45 790,38
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	480,00	608,62
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-2 953,26	8 265,22
D	Pozostałe przychody operacyjne		
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		
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)	-2 953,26	8 265,22
G	Przychody finansowe	8,87	24,83
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:	8,87	24,83
	– 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)	-2 944,39	8 290,05
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-2 944,39	8 290,05

Anna Pietras;
Gmina
Goworowo
Główny księgowy

Elektronicznie podpisany
przez Anna Pietras; Gmina
Goworowo
Data: 2021.04.01 12:45:21
+02'00'

rok, miesiąc, dzień

Piotr Kosiorek;
Gmina
Goworowo
Kierownik jednostki

Elektronicznie podpisany
przez Piotr Kosiorek; Gmina
Goworowo
Data: 2021.04.02 08:26:41
+02'00'

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: .. .zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-16 072,38	-21 103,42
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-16 072,38	-21 103,42
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	-16 072,38	-21 103,42
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	8 290,05	5 031,04
	a) zwiększenie (z tytułu)	8 290,05	5 031,04
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- zysk bilansowy za rok ubiegły	8 290,05	5 031,04
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	-7 782,33	-16 072,38
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.	Wynik netto	-2 944,39	8 290,05
	a) zysk netto	0,00	8 290,05
	b) strata netto	2 944,39	0,00
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-10 726,72	-7 782,33
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-10 726,72	-7 782,33

Anna Pietras;
Gmina
Goworowo

Elektronicznie podpisany
przez Anna Pietras;
Gmina Goworowo
Data: 2021.04.01 12:44:08
+02'00'

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Piotr Kosiorek;
Gmina
Goworowo

Elektronicznie podpisany
przez Piotr Kosiorek;
Gmina Goworowo
Data: 2021.04.02 08:27:13
+02'00'

Kierownik jednostki

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

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

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok						
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H.	Strata z lat ubiegłych						
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K.	Podatek dochodowy						

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

dodatkowe informacje

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
Samorządowej Instytucji Kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej
w Goworowie za 2020 r.**

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Gminna Biblioteka Publiczna w Goworowie z siedzibą w Goworowie ul. Szkolna 16a jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną
NIP 758-15-44-773
REGON 550035633

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki
- rachunek zysków i strat
- zestawienie zmian w funduszu jednostki
- informację dodatkową

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku przy założeniu zasady kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności.

Gminna Biblioteka Publiczna jest wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonej przez organizatora pod pozycją 1 oraz posiada własny Statut, nadany Uchwałą Rady Gminy Goworowo.

Gminną Biblioteką publiczną zarządza Dyrektor, który kieruje jej działalnością, reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny.

Gminna Biblioteka Publiczna w Goworowie działa na podstawie:

- Ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o bibliotekach (Dz. U. z 2019 r., poz.1479 z póź. zm.)
- Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020, poz. 194 z póź. zm.)
- Ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminy (Dz.U. z 2020 r. poz. 713, 1378 z póź. zm.)
- Statutu

Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Goworowie, zgodnie z jej statutem jest zaspakajanie i rozwijanie potrzeb czytelniczych i informacyjnych wszystkich mieszkańców oraz upowszechnianiu wiedzy i rozwojowi kultury. Dbą o sprawne funkcjonowanie sieci bibliotecznej na terenie działania.

Zasady (politykę) rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2020 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami. Zapisy księgowo są prowadzone na podstawie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych ujmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systemowym.

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzenia. Do bilansu składniki te wycenia się według wartości netto, czyli po odliczeniu dotychczasowego umorzenia.

Wnoszą one:

- środki trwałe – całkowicie umorzone
- wyposażenie, księgozbiory – całkowite umorzenie
- wartości niematerialne i prawne - całkowite umorzenie

W Gminnej Bibliotece Publicznej w Goworowie zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość, wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej.

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok, lecz o wartości nie przekraczającej 10.000,00 zł. Podlegają jednorazowej amortyzacji w momencie przyjęcia do ewidencji.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł amortyzowane są metodą liniową.

Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty.

Koszty w Gminnej Bibliotece Publicznej w Goworowie ewidencjonowane są w układzie rodzajowym. Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariantcie porównawczym.

Sposób prowadzenia ksiąg, w tym stosowania zakładowego planu kont, wykaz ksiąg rachunkowych, system przetwarzania danych stanowi odrębna dokumentacja.

B. Dodatkowe informacje i objaśnienie

1. Stosowane metody wyceny na dzień 31.12.2020 r. aktywa i pasywa wyceniono w instytucji jak niżej:
 - Środki trwałe – wartość netto (pomniejszona o umorzenie),
 - Należności i zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,
 - Środki pieniężne – w wartości nominalnej,
 - Odpisy amortyzacyjne w 2020 r dokonane były zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - W Gminnej Bibliotece Publicznej prowadzony jest porównawczy Rachunek Zysków i strat,
 - Księgowość jest prowadzona zgodnie z ustawą o rachunkowości.
2. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych:

a) Środki trwałe wartość początkowa w zł i gr

Wyszczególnienie Wg pozycji bilansowej	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	zwiększenia z tytułu nabycia aktualizacji przemieszczenia inne	zmniejszenia z tytułu sprzedaży aktualizacji przemieszczenia inne(likwidacja)	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Środki trwałe razem: Z tego	330.441,21	269.328,67	109,27	599.660,61
Grunty				
Budynki, obiekty budowlane				
Maszyny, urządzenia techniczne	10.465,02			10.465,02
Księgozbiór	289.272,83	265.529,67	109,27	554.693,23
Pozostałe środki trwałe	30.703,36	3.799,00		34.502,36

b) Umorzenia środków trwałych w zł i gr

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowej	Dotychczasowe umorzenia na początek roku obrotowego	zwiększenia z tytułu umorzeń aktualizacji przemieszczenia a inne	zmniejszenia z tytułu sprzedaży aktualizacji przemieszczenia inne(likwidacja)	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych razem: Z tego	330.441,21	269.328,67	109,27	599.660,61
Grunty				
Budynki, obiekty budowlane				
Maszyny, urządzenia techniczne	10.465,02			10.465,02
Księgozbiór	289.272,83	265.529,67	109,27	554.693,23
Pozostałe środki trwałe	30.703,36	3.799,00		34.502,36

c) Wartości niematerialne i prawne wartość początkowa w zł i gr

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowej	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	zwiększenia z tytułu nabycia aktualizacji przemieszczenia inne	zmniejszenia z tytułu sprzedaży aktualizacji przemieszczenia inne(likwidacja)	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Wartości niematerialne i prawne razem: Z tego	7.885,00			7.885,00
Licencje na programy komputerowe	7.885,00			7.885,00

d) Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych w zł i gr

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowej	Dotychczasowe umorzenia na początek roku obrotowego	zwiększenia z tytułu nabycia aktualizacji przemieszczenia inne	zmniejszenia z tytułu sprzedaży aktualizacji przemieszczenia inne(likwidacja)	Stan na koniec roku obrotowego umorzeń dotychczasowych
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych razem: Z tego	7.885,00			7.885,00
Licencje na programy komputerowe	7.885,00			7.885,00

3. Informacja o wielkości i zmianach funduszu:

Fundusz instytucji na dzień 31.12.2020 r	- 10.726,72
Stan na dzień 31.12.2019r	-7.782,33
Starta za 2020 rok	-2.944,39

- | | |
|--|-----------|
| 4. W Gminnej Bibliotece Publicznej 2020 roku | |
| Wystąpiła strata w wysokości | -2.944,39 |
| 5. Zobowiązania występujące na dzień 31.12.2020 r. dotyczą miesiąca grudnia 2020r. i wynoszą | 13.174,79 |
| 6. W tym: | |
| Dostaw i usług | 510,61 |
| Z tytułu wynagrodzeń | 10.520,17 |
| Z tytułu ubezpieczeń społecznych | 2.144,01 |
| 7. Zobowiązania warunkowe w 2020 roku nie występują, nie udzielono gwarancji i poręczeń majątkowych. | |
| 8. Rozliczenia międzyokresowe kosztów nie wystąpiły na dzień 31.12.2020r. | |
| 9. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku zysków i strat – wariant porównawczy. | |

ZESTAWIENIE ZOBOWIĄZAŃ ZA 2020 ROK

1. PGE	132,75
2. MPK	77,86
3. REVIZIONE	300,00
RAZEM:	510,61

ZESTAWIENIE POZOSTAŁYCH ZOBOWIĄZAŃ ZA 2020 ROK

1. ROZRACHUNKI Z TYTUŁU UBEZPIECZEŃ SPOŁ.	2.144,01
2. ROZRACHUNKI Z TYTUŁU WYNAGRODZEŃ	10.520,17
RAZEM:	12.664,18

Anna Pietras;
Gmina
Goworowo

Elektronicznie
podpisany przez Anna
Pietras; Gmina
Goworowo
Data: 2021.04.01
12:44:48 +02'00'

Główny księgowy

Piotr Kosiorek;
Gmina
Goworowo

Elektronicznie podpisany
przez Piotr Kosiorek;
Gmina Goworowo
Data: 2021.04.02 08:27:55
+02'00'

Kierownik jednostki

rok, miesiąc, dzień