

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Ropie
za 2020 rok.**

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Ropie z siedzibą w 38-312 Ropa, Ropa 780, jest samorządową instytucją kultury, wpisaną do rejestru instytucji kultury Gminy Ropa pod nr 1/94. Składa się z Gminnej Biblioteki Publicznej w Ropie , oraz filii Biblioteki w Łosiu. Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej jest przede wszystkim: gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie, oraz udostępnianie zbiorów bibliotecznych, zaspokajanie potrzeb informacyjnych, edukacyjnych i samokształceniowych lokalnej społeczności, upowszechnianie wiedzy i rozwój kultury. Współdziałanie z innymi bibliotekami i instytucjami w tym zakresie.
2. Czas trwania Biblioteki nie jest ograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2020r. do 31 grudnia 2020r.
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez Gminną Bibliotekę Publiczną w dającej się przewidzieć przyszłości.
5. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, wartości niematerialne i prawne w cenie nabycia, środki trwałe w cenie nabycia w miesiącu przekazania ich do użytkowania, odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania, przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych zawartych w ustawie o podatku dochodowym. Zakup zbiorów bibliotecznych w cenie nabycia, otrzymane dary w wartości rynkowej. Zbiory biblioteczne podlegają odpisom umorzeniowym w miesiącu wydania do używania w pełnej wysokości.
6. Rachunkowość prowadzona jest na zasadach określonych w Ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem szczególnych zasad określonych w Ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz polityce rachunkowości. Rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie porównawczym, bilans w wersji uproszczonej.

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

DO BILANSU

I. AKTYWA

- Środki pieniężne w kasie i na rachunkach w dniu 31.12.2020r.
rachunek bieżący- 424,63 zł

II. PASYWA

- Na kapitał fundusz własny składają się:
Niepokryta strata z lat ubiegłych - (-2,48 zł)
strata za 2020r.- (-68,84 zł)
→ Zobowiązania z tytułu dostaw i usług- FV za gaz i energię 495,95 zł.

Informacja dotycząca środków trwałych.

Gminna Biblioteka Publiczna w Ropie w 2020r. nie poniosła nakładów na zakup środka trwałego o wartości powyżej 10 000 zł .

Zakupiono wyposażenie (regaly biblioteczne, sofę, stół, czajnik) o wartości ogółem 1 873,02 zł.

Wyłączono z księgozbioru zniszczone książki o wartości 541,37 zł.

Otrzymano nieodpłatnie książki o wartości 763,40 zł.

Stan środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, księgozbioru i ich umorzenie na dzień 31.12.2020r wynosi:

- środki trwałe 27 084,00 zł - umorzenie 27 084,00 zł
- pozostałe środki trwałe (wyposażenie) 100 296,85 zł - umorzenie 100 296,85 zł
- wartości niematerialne i prawne 24 497,06 zł - umorzenie 24 497,06 zł
- księgozbiór 460 122,55 zł - umorzenie 460 122,55 zł.

Pozostałe informacje:

1. Przeciętne zatrudnienie na podstawie umowy o pracę w 2020r. wynosiło 2,15 etatu.
2. Fundusz rezerwy instytucji kultury na początek roku wynosił 5,78 zł w ciągu roku przeksięgowano częściowe pokrycie straty za 2019r. 5,78 zł, stan na koniec roku 0,00 zł.
3. W roku obrotowym 2020r. Gminna Biblioteka Publiczna w Ropie osiągnęła stratę w wysokości 68,84 zł, która zostanie pokryta z przyszłych zysków.

STARSZY KSIĘGOWY

Marzena Siwiak

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Ropie

Barbara Radzik

Bilans wersja uproszczona dla małych jednostek
Sprawozdanie na dzień 2020-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2020	Wartość na dzień 31/12/2020
AKTYWA		
A. Aktywa trwałe	3 249,00	424,63
I. Wartości niematerialne i prawne	2 708,40	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	0,00	0,00
- środki trwałe	2 708,40	0,00
- środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- nieruchomości	0,00	0,00
- długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	540,60	424,63
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe, w tym:	530,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	530,00	0,00
- do 12 miesięcy	530,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	10,60	424,63
a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	10,60	424,63
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10,60	424,63
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	3 249,00	424,63
PASYWA	3 249,00	424,63
A. Kapitał (fundusz) własny	-2,48	-71,32
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	5,78	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-2,48
VI. Zysk (strata) netto	-8,26	-68,84
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 251,48	495,95
I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:	0,00	0,00
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	543,08	495,95
a) z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	543,08	495,95
- do 12 miesięcy	543,08	495,95
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
c) fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 708,40	0,00
Pasywa razem	3 249,00	424,63

STARSZY KSIĘGOWY

Marzena Ziwała

GMINNA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
38-312 Ropa
tel. (0-18) 353-41-50
NIP 738-10-22-490 REGON 490639923

DYREKTOR
Gminna Biblioteka Publicznej
w Ropie

Barbara Radzik

Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)

Sprawozdanie za okres 2019-01-01 - 2019-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2020	Wartość na dzień 31/12/2019
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	231 990,00	220 300,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	231 990,00	220 300,00
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
B. Koszty działalności operacyjnej	235 530,64	224 678,23
I. Amortyzacja	3 471,80	4 367,92
II. Zużycie materiałów i energii	44 754,03	44 697,00
III. Usługi obce	11 821,39	7 692,23
IV. Podatki i opłaty, w tym:	653,00	653,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	144 395,10	137 330,39
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
VII. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	29 890,08	29 379,27
- emerytalne	0,00	0,00
VIII. Podróże służbowe	22,00	53,00
IX. Pozostałe koszty rodzajowe	523,24	505,42
X. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3 540,64	-4 378,23
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 471,80	4 369,97
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
III. Dotacje	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
V. Inne przychody operacyjne	3 471,80	4 369,97
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-68,84	-8,26
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00

Sprawozdanie za okres 2019-01-01 - 2019-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2020	Wartość na dzień 31/12/2019
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-68,84	-8,26
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)	-68,84	-8,26

STARSZY KSIĘGOWY

 Marzena Świątek

GMINNA
 BIBLIOTEKA PUBLICZNA
 38-312 Ropa
 tel. (0-18) 353-41-50
 NIP 738-10-02-490 REGON 490639923



SPRAWOZDANIE

Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO

GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W ROPIE ZA 2020 rok.

	Plan na 2020 rok	Wykonanie za 2020 rok	% wykonania
Przychody ogółem	235 462,00	235 461,80	100
↘ Dotacja - Gmina Ropa	215 000,00	215 000,00	100
↘ Dotacja- Biblioteka Narodowa- zakup nowości wydawniczych	16 000,00	16 000,00	100
↘ Dotacja- Biblioteka Narodowa- zakup usług dostarczania publikacji droga elektroniczną	990,00	990,00	100
↘ Pozostałe przychody- amortyzacja	3 472,00	3 471,80	100
Koszty ogółem	235 462,00	235 530,64	100
↘ Wynagrodzenia	134 395,00	134 435,10	100
↘ Wynagrodzenia z tytułu umowy zlec. i umów o dzieło	9 960,00	9 960,00	100
↘ Składki na ubezpieczenia społeczne i FP	25 814,00	25 814,69	100
↘ Odpisy na ZFŚS	3 334,00	3 334,00	100
↘ Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	742,00	741,39	100
↘ Zużycie materiałów	9 663,00	9 663,64	100
↘ Energia	3 083,00	3 083,87	100
↘ Zbiory biblioteczne	16 000,00	16 006,52	100
↘ Zbiory biblioteczne-dotacja Biblioteka Narodowa	16 000,00	16 000,00	100
↘ Usługi	10 811,00	10 831,39	100
↘ Usługi –dotacja Biblioteka Narodowa	990,00	990,00	100
↘ Ubezpieczenia rzeczowe	523,00	523,24	100
↘ Podróże służbowe	22,00	22,00	100
↘ Podatki i opłaty	653,00	653,00	100
↘ Amortyzacja	3 472,00	3 471,80	100

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Ropie

Barbara Radzik

INFORMACJA O STANIE NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ

Gminnej Biblioteki Publicznej w Ropie

	Stan na 01.01.2020r.		Stan na 31.12.2020r.	
	Kwota należności	w tym wymagalne	Kwota należności	w tym wymagalne
Należności ogółem: z tego	540,60	0,00	424,63	0,00
▼ środki na rachunku bankowym	10,60	0,00	424,63	0,00
▼ pozostałe należności-dotacja PZU	530,00	0,00	0,00	0,00

	Stan na 01.01.2020r.		Stan na 31.12.2020r.	
	Kwota zobowiązań	w tym wymagalne	Kwota zobowiązań	w tym wymagalne
Zobowiązania ogółem: z tego	543,08	0,00	495,95	0,00
▼ z tytułu dostaw i usług	543,08	0,00	495,95	0,00

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Ropie
Barbara Kadzik

CZĘŚĆ OPISOWA
DO SPRAWOZDANIA Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W ROPIE ZA 2020 ROK.

Wynagrodzenia –na podstawie umów o pracę przeciętne zatrudnienie w 2020r.
wynosiło 2,15 etatu.

Umowy zlecenia- sprzątanie bibliotek,

Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników- szkolenie, szkolenie BHP, środki ochronne przed COVID-19, woda w czasie upałów.

Zużycie materiałów- zakupiono; rozdzielacze i podpórki do książek, karty Biblioteka Ropa, materiały biurowe, bęben do drukarki, środki czystości, prasę, folię do oprawy książek, płyny do dezynfekcji ochrona przed COVID-19 przy obsłudze czytelników, sofę, stolik, czajnik, prenumeraty: Poradnika instytucji kultury, czasopism „Biblioteka Publiczna”, „Poradnik Bibliotekarza”, „Gospodyni”, „Świerszczyk”.

Energia- opłaty za gaz i energię elektryczną.

Zbiory biblioteczne- w ramach gromadzenia księgozbioru zakupiono 1067 książek o wartości 23 912,49 zł dla Biblioteki w Ropie , oraz 385 książek o wartości 8 094,03 zł dla Filii Biblioteki w Łosiu.

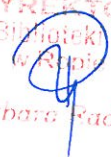
W tym ze środków dotacji Biblioteki Narodowej- zakup nowości wydawniczych za kwotę 16 000,00 zł.

Usługi- wykonanie regałów bibliotecznych dla Filii w Łosiu, wykonanie pieczętek, opłata za telefon stacjonarny, Internet , prowizje bankowe, opieka autorska programów komputerowych księgowych, oraz opłata abonamentowa programu do obsługi pracy wypożyczalni, naprawa drukarki .

Ze środków dotacji Biblioteki Narodowej- dostęp do ebooków w Legimi.

Ubezpieczenia - ubezpieczenie od kradzieży, ognia i innych żywiołów sprzętu komputerowego .

Podatki i opłaty- podatek od nieruchomości za 2020r.

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Ropie

Barbara Padzik