

# **Gminna Biblioteka Publiczna im. Filipa Sulimierskiego**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2020** do **31.12.2020**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** Gminna Biblioteka Publiczna im. Filipa Sulimierskiego

**Siedziba:** Słoneczna 5/, 98-338 Sulmierzyce

**Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:**

9101A

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 5080035522

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

## 4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

## 7. Polityka rachunkowości

### Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 10000 zł są ewidencjonowane na kontach rzeczowego majątku trwałego wg poszczególnych grup majątkowych, amortyzowane w czasie metoda liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

2. Pozostałe środki trwałe o okresie używania dłuższym niż rok i o wartości nieprzekraczającej 10000 zł wprowadzane są do ewidencji zbiorczej rzeczowych składników trwałych i są jednorazowo amortyzowane i umarzane.

3. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość wprowadzane są do ewidencji zbiorczej rzeczowych składników trwałych, są jednorazowo amortyzowane i umarzane.

### Ustalenia wyniku finansowego:

Zasady ustalenia wyniku finansowego w wariantcie porównawczym przyjmuje się zgodnie z przepisami art. 42 Ustawy o rachunkowości, tj.:

- wynik ze sprzedaży działalności podstawowej,
- wynik działalności operacyjnej,
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego (jeśli wystąpi).

### Sporządzenia sprawozdania finansowego:

GBP prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o Ustawę o rachunkowości.  
Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

GBP sporządza roczne sprawozdanie za 2020 rok składające się z:

- bilansu jednostki,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej.

Nie sporządza zestawienia zmian w funduszu własnym.

**Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

Nie dotyczy

**8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący  
rok obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

### A. AKTYWA TRWAŁE

1 822 557,61

2 013 277,33

#### I. Wartości niematerialne i prawne

1. Koszty zakończonych prac rozwojowych
2. Wartość firmy
3. Inne wartości niematerialne i prawne
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne

#### II. Rzeczowe aktywa trwałe

1 822 557,61

2 013 277,33

1. Środki trwałe  
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)  
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej  
c) urządzenia techniczne i maszyny  
d) środki transportu  
e) inne środki trwałe
2. Środki trwałe w budowie
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie

#### III. Należności długoterminowe

1. Od jednostek powiązanych
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale
3. Od pozostałych jednostek

#### IV. Inwestycje długoterminowe

1. Nieruchomości
2. Wartości niematerialne i prawne
3. Długoterminowe aktywa finansowe
  - a. w jednostkach powiązanych
    - udziały lub akcje
    - inne papiery wartościowe
    - udzielone pożyczki
    - inne długoterminowe aktywa finansowe
  - b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale
    - udziały lub akcje
    - inne papiery wartościowe
    - udzielone pożyczki
    - inne długoterminowe aktywa finansowe

- c. w pozostałych jednostkach
  - udziały lub akcje
  - inne papiery wartościowe
  - udzielone pożyczki
  - inne długoterminowe aktywa finansowe

4. Inne inwestycje długoterminowe

#### **V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
2. Inne rozliczenia międzyokresowe

### **B. AKTYWA OBROTOWE**

**22 234,30**

**16 377,18**

#### **I. Zapasy**

1. Materiały
2. Półprodukty i produkty w toku
3. Produkty gotowe
4. Towary
5. Zaliczki na dostawy i usługi

#### **II. Należności krótkoterminowe**

1. Należności od jednostek powiązanych
  - a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:
    - do 12 miesięcy
    - powyżej 12 miesięcy
  - b) inne
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale
  - a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:
    - do 12 miesięcy
    - powyżej 12 miesięcy
  - b) inne
3. Należności od pozostałych jednostek
  - a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:
    - 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**

**22 234,30**

**16 377,18**

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe
  - a) w jednostkach powiązanych

- udziały lub akcje
- inne papiery wartościowe
- udzielone pożyczki
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe
- b) w pozostałych jednostkach
  - udziały lub akcje
  - inne papiery wartościowe
  - udzielone pożyczki
  - inne krótkoterminowe aktywa finansowe
- c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
  - środki pieniężne w kasie i na rachunkach
  - inne środki pieniężne
  - inne aktywa pieniężne

2. Inne inwestycje krótkoterminowe	22 234,30	16 377,18
------------------------------------	-----------	-----------

**IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

**C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY**

**D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE**

<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>1 844 791,91</b>	<b>2 029 654,51</b>
---------------------	---------------------	---------------------

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>4 960,96</b>	<b>2 244,00</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>2 244,00</b>	<b>2 244,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>2 716,96</b>	
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego   (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>1 839 830,95</b>	<b>2 027 410,51</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>22 234,30</b>	<b>16 377,18</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	855,58	73,78
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		

- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	855,58	73,78
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	21 378,72	16 303,40
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 809,99	6 869,78
- do 12 miesięcy	6 809,99	6 869,78
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	14 568,73	9 433,62
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne		
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 817 596,65</b>	<b>2 011 033,33</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 817 596,65	2 011 033,33
- długoterminowe	1 822 557,61	2 013 277,33
- krótkoterminowe	-4 960,96	-2 244,00
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>1 844 791,91</b>	<b>2 029 654,51</b>



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>610 444,42</b>	<b>539 926,22</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	610 444,42	539 926,22
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		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>831 090,40</b>	<b>739 945,75</b>
I. Amortyzacja	190 719,72	190 719,72
II. Zużycie materiałów i energii	103 314,97	107 326,30
III. Usługi obce	92 660,85	81 310,16
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 061,75	245,15
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	366 201,21	301 656,53
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	73 718,31	54 782,73
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 413,59	3 905,16
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-220 645,98</b>	<b>-200 019,53</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>223 717,44</b>	<b>200 761,72</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	223 717,44	200 761,72
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>3 071,46</b>	<b>742,19</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		
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:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>354,50</b>	<b>742,19</b>
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	354,50	742,19
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>2 716,96</b>	
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>2 716,96</b>	

## **PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

**Agata Kurzynog** dnia 2021.04.29

**Anita Barbara Wawrzyniak** dnia 2021.04.29

## INFORMACJA DODATKOWA

*Dane w PLN*

Objaśnienie - Wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszane odpowiednio o umorzenia i odpisy amortyzujące.

1. Umorzenia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych 1 238 964,86 zł
2. Umorzenia pozostałych środków trwałych oraz księgozbioru 733 584,64 zł
3. Odpisy aktualizujące należności 0,00 zł.

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2020 wyniósł 8 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 6,8 etatu, z tego:

- kierownik - 1 etat,
- gł. księgowa - 0,3 etatu,
- bibliotekarz - 2 etaty,
- młodszy bibliotekarz - 1 etat,
- sprzątaczką - 2 etaty
- pracownik gospodarczy - 0,5 etatu

Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych przychodów:

- niezamortyzowany budynek biblioteki wraz z urządzeniami 1 783 944,22
- niezamortyzowane środki trwałe - instrumenty orkiestry 38 613,39

Podatek dochodowy za okres 01.01.2020 - 31.12.2020 nie wystąpił z uwagi na przeznaczenie w całości przychodu na cele statutowe - działalność kulturalną zgodnie z art. 17 pkt. 4 Ustawy o podatku od osób prawnych