

ZARZĄDZENIE NR 31/2021
WÓJTA GMINY DUSZNIKI

z dnia 11 maja 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
samorządowej instytucji kultury – Biblioteki Publicznej i Centrum
Animacji Kultury w Dusznikach za 2020 rok**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.2021.217 z późn.zm) zarządzam co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe za 2020 r. samorządowej instytucji kultury- Biblioteki Publicznej i Centrum Animacji Kultury w Dusznikach obejmujące:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r,
- 2) Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r,
- 3) Zestawienie zmian w funduszu własnym na dzień 31 grudnia 2020 r.,
- 4) Dodatkowe informacje i objaśnienia

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt

Roman Boguś

BIBLIOTEKA PUBLICZNA I CENTRUM ANIMACJI KULTURY UL.JANA PAWŁA II 8; 64-550 DUSZNIKI		BILANS JEDNOSTKI z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2020 r.					
poz.z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2020 roku sprawozdawczego	Stan na koniec roku ubiegłego	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2020 roku sprawozdawczego	Stan na koniec roku ubiegłego
A.	Aktywa trwałe (art.3ust.1 pkt 13)	62 087,56	1 595 802,11	A.	Fundusz / kapitał własny	365 408,60	1 080 461,81
	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz podstawowy = fundusz instytucji	75 326,15	876 729,87
I		0,00	0,00	II	Kapitał zapasowy		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe kapitały rezerwowe = F. rezerwy instytucji	203 731,94	
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	62 087,56	1 595 802,11	VI	Zysk (strata) netto	86 350,51	203 731,94
1.	Środki trwałe	62 087,56	1 595 802,11	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	283 698,19	909 199,04
a)	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	budynki i budowle	0,00	1 557 725,46	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	59 888,86	34 925,95	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
d)	środki transportu	2 198,70	3 150,70	*	długoterminowa		
e)	inne środki trwałe			*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			3.	Wobec pozostałych jednostek		
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	Aktywa obrotowe	587 019,23	393 858,74	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	163 400,32	29 603,48
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	163 400,32	29 603,48
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług: do 12 miesięcy	7 118,86	29 248,79
5.	Zaliczki na dostawy			*	powyżej 12 miesięcy	7 118,86	29 248,79
II	Należności krótkoterminowe	90,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
3.	Należności od pozostałych jednostek	90,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	90,00		g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych tytułów publicznoprawnych		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			h)	z tytułu wynagrodzeń		354,69
c)	Inne			i)	inne	156 281,46	
d)	Dochodzone na drodze sądowej			4.	fundusze specjalne		
III	Inwestycje krótkoterminowe	586 929,23	393 858,74	IV	Rozliczenia międzyokresowe	120 297,87	879 595,56
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	586 929,23	393 858,74	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	120 297,87	879 595,56
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	*	długoterminowe		718 808,67
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	krótkoterminowe	120 297,87	160 786,89
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	586 929,23	393 858,74				
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	586 776,68	393 858,74				
*	inne środki pieniężne = środki pieniężne w drodze	152,55					
*	inne aktywa pieniężne = np. weksle						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	649 106,79	1 989 660,85		Suma pasywów	649 106,79	1 989 660,85

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy

		za bieżący rok obrotowy 2020	dane za poprzedni rok obrotowy 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 118 194,81	1 571 935,08
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 013 718,54	1 462 000,00
V	Dotacje podmiotowe i celowe na działalność podstawową	104 476,27	109 935,08
B	Koszty działalności operacyjnej	1 108 208,53	1 420 555,77
I	Amortyzacja	77 638,99	108 220,34
II	Zużycie materiałów i energii	153 180,72	183 636,82
III	Usługi obce	137 073,30	272 974,81
IV	Podatki i opłaty	8 418,34	21 962,98
V	Wynagrodzenia	603 626,79	693 632,44
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym emerytalne	96 638,08	113 775,14
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	31 632,31	26 353,24
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	9 986,28	151 379,31
D	Pozostałe przychody operacyjne	104 853,30	49 960,90
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	72 308,85	48 398,90
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	32 544,45	1 562,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	29 902,15	0,00
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	29 902,15	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	84 937,43	201 340,21
G	Przychody finansowe	1 413,08	2 391,73
II	Odsetki	1 413,08	2 391,73
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	86 350,51	203 731,94
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	86 350,51	203 731,94

Zestawienie zmian w funduszu własnym

BIBLIOTEKA PUBLICZNA I CENTRUM ANIMACJI KULTURY W DUSZNIKACH UL.JANA PAWŁA II 8; 64-550 DUSZNIKI		Bieżący rok obrotowy 2020	Ubiegły rok obrotowy 2019
I.	Fundusz własny na początek okresu (BO)	876 729,87	914 082,91
-	Zmiany przyjętych zasad rachunkowości		
-	korekty błędów		
I.a.	Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	876 729,87	914 082,91
1.	Fundusz podstawowy = fundusz instytucji na początek okresu	876 729,87	914 082,91
1.1.	Zmiany funduszu instytucji	-801 403,73	-37 353,04
a.	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	dotacji na zakup muzealiów, gruntów, dzieł sztuki		
-	inne zwiększenia		
b.	zmniejszenie (z tytułu)	-801 403,73	-37 353,04
-	przekazania majątku na podstawie decyzji organizatora	-801 403,73	
-	pokrycie straty przekraczającej wielkość funduszu rezerwowego		
-	inne zmniejszenia		-37 353,04
1.2	Fundusz instytucji na koniec okresu	75 326,14	876 729,87
3.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu		
3.1.	Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
.....			
3.2.	Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe fundusze rezerwowe = fundusz rezerwowy instytucji na początek okresu		
4.1.	Zmiany funduszu rezerwowego	203 731,94	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	203 731,94	0,00
-	podziału zysku		
-	rozliczenia zysku z lat ubiegłych	203 731,94	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycia straty		
-	pokrycia straty z lat ubiegłych, np. z tytułu błędu		
4.2.	Stan funduszu rezerwowego na koniec okresu	203 731,94	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
-	zmiany zasad rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
-	zmiany zasad rachunkowości		
-	korekty błędów		

5.5.	strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
5.6.	strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	0,00	0,00
a)	zysk netto		
b)	strata netto		
II.	Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	279 058,08	876 729,87
III.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2020 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba: Biblioteka Publiczna i Centrum Animacji Kultury w Dusznikach
2. Podstawowy przedmiot działalności: Samorządowa Instytucja Kultury
3. Księga Rejestrowa Instytucji Kultury Nr 3 – Wójt Gminy Duszniki,
4. Czas działania jednostki: nieograniczony.
5. Okres sprawozdawczy: 01.01.2020 – 31.12.2020 r.
6. Kontynuacja działania: sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania instytucji.
7. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

Sporządził:
Główny księgowy
Lidia Światała

Duszniki 28.03.2021r

Zatwierdził:
Dyrektor
Anna Repak

Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego za 2020 rok

Biblioteka Publiczna i Centrum Animacji Kultury w Dusznikach jest instytucją kultury posiadającą osobowość prawną w rozumieniu ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. Nr 110, poz. 721 z późniejszymi zmianami).

Podmiot został wpisany do Księgi Rejestrowej Instytucji Kultury prowadzonej przez Wójta Gminy Duszniki pod numerem 3.

Biblioteka Publiczna i Centrum Animacji Kultury z siedzibą w Dusznikach ul. Jana Pawła II 8, posiada Statut nadany Uchwałą Rady Gminy Duszniki nr XXX/205/20 z dnia 29 września 2020r.

Statutowym celem Biblioteki jest prowadzenie wielokierunkowej działalności w dziedzinie rozwoju i upowszechniania regionalnej, narodowej i światowej kultury wśród mieszkańców gminy oraz służy rozwijaniu i zaspakajaniu potrzeb czytelniczych społeczeństwa i uczestniczy w upowszechnianiu wiedzy i kultury.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok 2019r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu działalności kulturalnej, a także zgodnie z polityką rachunkowości przyjętą w Bibliotece.

Zgodnie z w/w przepisami :

- rzeczowe składniki majątku ujmuje się w księgach rachunkowych, -
- amortyzuje i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dokonywana jest z uwzględnieniem stawek odpowiadających okresowi ich ekonomicznej używalności, z wykorzystaniem stawek określonych w przepisach podatkowych.

Zapisy księgowe są prowadzone według zasady wartości bieżącej w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT.

AMORTYZACJA

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawierają kwoty rocznych odpisów.

A. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Lp.	Wyszczególnienie	Okres amortyzacji/stawka amortyzacji	
1	Licencje	2 lata	50%
2	Inne wartości niematerialne i prawne	2 lata	50%

Wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000,00 brutto ujmowane są w ewidencji wartości niematerialnych i prawnych i amortyzowane metodą liniową, w miesiącu następnym po ich przekazaniu do użytkowania.

B. ŚRODKI TRWAŁE

Lp.	Wyszczególnienie	Metoda amortyzacji	Okres amortyzacji
1	Urządzenia techniczne i maszyny	liniowa	zgodnie z obowiązującymi przepisami
2	Pozostałe środki trwałe	liniowa	zgodnie z obowiązującymi przepisami

1. W zakresie środków trwałych:

Dla środków trwałych-wyposażenie od wartości brutto 500,00zł do 1.500,00zł

- a) Środki trwałe-wyposażenie o wartości od 500,00zł do 1.500,00 zł brutto i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową – pozabilansowo i traktowane są jak materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów, sprzętu.

Dla środków trwałych w przedziale brutto 1.500,00zł–10.000,00zł

- b) Od 1.500,00 zł do 10.000,00 zł brutto odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej,

**Dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych – powyżej brutto
10.000,00zł**

- c) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000,00zł brutto stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, jeśli ich wartość początkowa nie przekracza 15.000,00zł brutto, a powyżej tej wartości wg stawek uwzględniających ekonomiczną przydatność środka trwałego.

Biblioteka Publiczna i Centrum Animacji Kultury sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

Jednostka dokonuje wyboru zgodnie ze swoją polityką rachunkowości.

**WYJAŚNIENIA DOTYCZĄCE BILANSU
I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**

BILANS

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

W pozycji A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	<u>1 118 194,81</u>
A.V. Dotacje organizatora na działalność podstawową	1 013 718,54
A.VI. Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	104 476,27
Przychody ze sprzedaży działalności statutowej	195,90
Przychody ze sprzedaży działaln. pozastatutowej wynajem	78 854,37
Dotacja Biblioteka Narodowa	16 851,00
Przychody Koła zainteresowań	8 575,00

W pozycjach B od I do VIII Koszty działalności operacyjnej w kwocie 1 108 208,53

na które składają się następujące pozycje:

1. Amortyzacja	77 638,99
2. Zużycie materiałów i energii	<u>153 180,72</u>
w tym:	
artykuły biurowe i prenumerata	4 609,34
artykuły gospodarcze/paliwo/pozostałe	17 050,88
zakupy na działalność imprezową	913,35
koła zainteresowań	395,18
środki czystości	3 703,71
zakup mebli/progr.i sprzętu komputerowego	8 062,75
nagrody w konkursach	1 127,50
zakup książek	31 021,00
zakup mat. na remont sali widowiskowej	78,98
dożynki	80,00
energia elektryczna, gaz i woda	68 207,09
promocja	6 841,03
COVID-19 zakupy środków	9 842,08
3. Zakup usług obcych	<u>137 073,30</u>
w tym:	
usługi telekomunikacyjne	5 516,31
usługi komunalne	5 867,17
usługi pocztowe i pozostałe	21 426,98
usługi informatyczne/ksero	8 162,85
usługi na działalność imprezową	12 979,80
promocja	1 156,20
usługi remontowe/prace konserwatorskie	52 711,69
koła zainteresowań	9 975,00
Dozór mienia	2 952,00
Usługi w zakresie rachunkowości	16 125,30
Usługi COVID-19	200,00
4. Podatki i opłaty	<u>8 418,34</u>
w tym:	
ZAIKS	1 894,34
ubezpieczenie majątku	3 532,00
podatek od nieruchomości	2 992,00
5. Wynagrodzenia	<u>603 626,79</u>
w tym:	
wynagrodzenia osobowe	582 460,37

umowy zlecenia i o dzieło 21 166,42

6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 96 638,08

w tym:

składki na ubezpieczenie społeczne 88 325,97

składki na Fundusz Pracy 8 312,11

7. Pozostałe koszty rodzajowe 31 632,31

w tym:

koszty podróży krajowych, ryczałt sam. 2 890,60

koszty bhp 4 257,17

odpis na ZFŚS 17 666,54

szkolenia 6 345,00

provizja bankowa, poz .koszty proste 473,00

W rachunku zysków i strat w pozycji D. II i IV. - Inne przychody operacyjne

widnieje kwota 104 853,30

w tym:

Dotacje 72 308,85

-odpis amortyzacji majątku trwałego otrzymanego nieodpłatnie lub zakupionego z dotacji celowej

Inne przychody operacyjne 32 544,45

-otrzymane odszkodowania 2 642,30

-zwolnienie i umorzenie składek ZUS 29 902,15

W pozycji E. III Inne koszty operacyjne widnieje kwota 29 902,15

-zwolnienie i umorzenie składek ZUS 29 902,15

W pozycji G.II. Przychody finansowe widnieje kwota 1 413,08

w tym:

odsetki bankowe 1 413,08

W pozycji L. Zysk(strata) netto, figuruje kwota 86 350,51