

Zarządzenie Nr 15.2021
Wójta Gminy Baruchowo

z dnia 10 marca 2021 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdań finansowych instytucji kultury

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. i art. 61 ust. 2 o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713 z późn. zm.¹⁾) i art. 53 ust 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.²⁾) 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.³⁾) zarządzam co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdania finansowe Instytucji Kultury:

- 1) Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Baruchowie;
- 2) Gminnej Biblioteki Publicznej w Baruchowie za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysku i strat oraz dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega opublikowaniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

Zastępca Wójta Gminy
Baruchowo

Krzysztof Grudziński

¹⁾ zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2020 r. poz. 1378

²⁾ zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2020 r. poz. 2123

³⁾ zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2019 r. poz. 2020

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 15.2021

Wójta Gminy Baruchowo

z dnia 10 marca 2021 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			BILANS sporządzony na dzień 31-12-2020 sporządzonyna dzień 31 grudnia 20..... r. na dzień 31 grudnia 20..... r.			Adresat	
Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Baruchowie						Gmina Baruchowo	
Numer identyfikacyjny REGON 910935686							
AKTYWA		Stan na koniec 31.12.2020 roku	Stan na początek 01.01.2020 roku	PASYWA		Stan na koniec 31.12.2020 roku	Stan na początek 01.01.2020 roku
A.	AKTYWA TRWAŁE	319 985,77	352 738,48	A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	208 122,27	231 638,01
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	224 138,01	252 669,02
1.	koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	należne wpływy na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2.	Wartość firmy			III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		

4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	319 985,77	352 738,48	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1.	Środki trwałe	319 985,77	352 738,48	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII	Zysk (strata) netto	-16 015,74	-21 031,01
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	256 396,01	263 507,69	IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	25 900,37	30 872,64	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	141 775,24	162 614,92
d)	Środki transportu	1 400,00	4 340,00	I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	Inne środki trwałe	36 289,39	54 018,15	1.	rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe				długoterminowa		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00		krótkoterminowa		
1.	Od jednostek powiązanych			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00

2.	Od pozostałych jednostek				długoterminowe		
IV.	Inwestycje	0,00	0,00		krótkoterminowe		
1.	Nieruchomości			II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne			1.	Wobec jednostek powiązanych		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	udziały i akcje				z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	udzielone pożyczki			d)	inne		
	inne długoterminowe aktywa finansowe			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	28 903,02	46 140,11
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	udziały i akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe				do 12 miesięcy		
	udzielone pożyczki				powyżej 12 miesięcy		
	inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4.	Inne inwestycje długoterminowe			2.	Wobec pozostałych jednostek	28 903,02	46 140,11

V.	Długoterminowe rozliczenia	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B.	AKTYWA OBROTOWE	29 911,74	41 514,45	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	22 728,02	39 783,11
I.	Zapasy	6 430,65	7 737,12		do 12 miesięcy	22 728,02	39 783,11
1.	Materiały	5 881,71	7 406,30		powyżej 12 miesięcy		
2.	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3.	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4.	Towary	548,94	330,82	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	182,00
5.	Zaliczki na dostawy		0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	i)	inne	6 175,00	6 175,00
1.	Należności od jednostek	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	112 872,22	116 474,81
	do 12 miesięcy			1.	Ujemna wartość firmy		
	powyżej 12 miesięcy			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	112 872,22	116 474,81
b)	inne				długoterminowe	109 804,70	112 872,21

2.	Należności od pozostałych jednostek	3 262,63	3 691,67		<i>krótkoterminowe</i>	3 067,52	3 602,60
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 538,20	2 180,24				
	do 12 miesięcy	1 538,20	2 180,24				
	powyżej 12 miesięcy		0,00				
b)	z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 724,43	1 511,43				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	19 237,20	27 321,46				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	19 237,20	27 321,46				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	udziały i akcje						
	inne papiery wartościowe						
	udzielone pożyczki						
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	udziały i akcje						
	inne papiery wartościowe						
	udzielone pożyczki						

	<i>inne krótkoterminowe aktywa finansowe</i>						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	19 237,20	27 321,46				
	<i>środki pieniężne w kasie i na rachunkach</i>	19 237,20	27 321,46				
	<i>inne środki pieniężne</i>						
	<i>inne aktywa pieniężne</i>						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	981,26	2 764,20				
AKTYWA RAZEM		349 897,51	394 252,93	PASYWA RAZEM		349 897,51	394 252,93

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 15.2021

Wójta Gminy Baruchowo

z dnia 10 marca 2021 r.

Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Baruchowo 19B 87-821 BARUCHOWO 910935686	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant prównawczy) Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Baruchowie sporządzony na dzień 31 grudnia 2020	Adresat: Gmina Baruchowo	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		1 529 703,01	1 035 827,79
A I Przychody netto ze sprzedaży produktów		877 705,72	491 129,25
A II Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		74 597,29	22 800,52
A V Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		577 400,00	521 898,02
A VI Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
B Koszty działalności operacyjnej		1 552 849,07	1 067 954,55
B I Amortyzacja		25 624,12	25 252,71
B II Zużycie materiałów i energii		477 895,75	297 221,66
B III Usługi obce		248 254,66	145 810,31
B IV Podatki i opłaty		463,00	1 682,00
B V Wynagrodzenia		631 918,71	485 799,60

B VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	127 389,76	98 312,05
B VII Pozostałe koszty rodzajowe	8 647,53	6 466,23
B VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	32 655,54	7 409,99
B IX Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B X Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-23 146,06	-32 126,76
D Pozostałe przychody operacyjne	67 250,39	61 488,59
D I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D II Dotacje	0,00	0,00
D III Inne przychody operacyjne	67 250,39	61 488,59
E Pozostałe koszty operacyjne	64 820,05	44 995,01
E I Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E II Pozostałe koszty operacyjne	64 820,05	44 995,01
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-20 715,72	-15 633,18
G Przychody finansowe	251,23	183,96
G I Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G II Odsetki	0,00	0,00
G III Inne	251,23	183,96
H Koszty finansowe	566,52	566,52
H I Odsetki	0,00	566,52
H II Inne	566,52	0,00

I Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-21 031,01	-16 015,74
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)	-21 031,01	-16 015,74

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA W GOKSiR W BARUCHOWIE ZA 2020 ROK

Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Baruchowie jest Samorządową Instytucją Kultury wpisaną do Księgi Rejestrowej Instytucji Kultury prowadzonej przez Urząd Gminy Baruchowo. Działa na mocy uchwały nr XXV.144.2012 Rady Gminy Baruchowo z dnia 12 listopada 2012 r. Posiada NIP 888 295 95 93 i numer Regon 910935686.

Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji posiada osobowość prawną i samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową.

Podstawowym celem Ośrodka jest prowadzenie wielokierunkowej działalności polegającej na rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb kulturalnych mieszkańców oraz upowszechnianie, tworzenie kultury i sztuki, folkloru muzyki, tańca, teatru i filmu, plastyki, rękodzieła i sztuki ludowej, zarządzaniu i administrowaniu terenem oraz obiektami i urządzeniami sportowo-rekreacyjnymi.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2020 r. sporządzone zostało na podstawie przepisów ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 poz. 217 ze zm.) na wzorach według załącznika do ustawy:

- bilans- zał. nr 1,
- rachunek- zał. nr 2.

I.

1. Szczegółowy zakres zmian stanów składników majątkowych przedstawia tabela nr 3.

2. Samorządowa instytucja kultury posiada zobowiązania wobec budżetu państwa :

Zobowiązania z tytułu VAT – 7 , PIT-4

0,00 zł

Razem zobowiązania wobec budżetu państwa na 31.12.2020r.

0,00 zł

3. Instytucja posiada zobowiązania krótkoterminowe.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

22.728,02 zł

Razem zobowiązania na dzień 31.12.2020r.

22.728,02 zł

4. Instytucja kultury posiada należności krótkoterminowe.

Należności z tytułu dostaw i usług

1.538,20 zł

Razem należności na dzień 31.12.2020r.

1.538,20 zł

5. Instytucja kultury posiada zobowiązania publiczno prawne z tytułu ZUS

0,00 zł

Razem zobowiązania na dzień 31.12.2020 r.

0,00 zł

6. Instytucja kultury posiada zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

0,00 zł

Razem zobowiązania na dzień 31.12.2020 r.

0,00 zł

7. Instytucja kultury posiada zobowiązanie z tytułu opłaty za korzystanie ze środowiska

0,00 zł

Razem zobowiązania na dzień 31.12.20 r.

0,00 zł

8. Instytucja kultury posiada zobowiązania z tytułu leasingu -pozabilansowo
2.557,44 zł

Razem zobowiązania na dzień 31.12.2020 r. 2.557,44 zł

II. Instytucja kultury na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową z Urzędu Gminy Baruchowo.

1. Strukturę przychodów netto przedstawia tabela nr 1.
2. Rodzajową strukturę kosztów przedstawia tabela nr 2.
3. Strat i zysków nadzwyczajnych nie wykazano.

III. Instytucja kultury nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

IV. W strukturach Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Baruchowie na dzień 31 grudnia 2020 są:

- 1 etat w osobie Dyrektora GOK, SiR
- 1 etat w osobie sprzątaczk
- 1 etat w osobie instruktora
- 2 etaty w osobie kuchark
- 4 etaty w osobie pomoc kuchenna
- 1 etat w osobie referent ds. kadr
- 1 etat w osobie specjalista ds. Administracyjnych i technicznych
- 1 etat w osobie pracownik gospodarczy

V. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

VI. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez instytucję kultury.

VII. Organ zarządzający jednostką nie posiada innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy instytucji kultury.

VIII. Instytucja kultury w bilansie wykazała rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 112.872,22 zł, która stanowi wartość dotacji otrzymanej na środki trwałe pozostałą do rozliczenia.

**Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji
87-821 Baruchowo**

NIP 888 295 95 93

Tabela 1. Struktura przychodów netto

LP.	Wyszczególnienia	Wartość 2020r.
1.	Dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy Baruchowo	410.000,00
2.	Dotacja Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu	110.798,02
3.	Dotacja z Banku Spółdzielczego	1.100,00
4.	Przychody ze sprzedaży usług	491.129,25
5.	Przychody ze sprzedaży towarów	22.800,52
6.	Pozostałe przychody operacyjne	17.997,96
7.	Przychody finansowe	183,96
8.	Refundacja wynagrodzeń za pracowników zatrudnionych w ramach prac interwencyjnych	43.490,63
	Razem	1.097.500,34
9.	Pozabilansowo-nieodpłatne użyczenie lokalu	769.789,92
	Razem przychody	1.867.290,26

**W pozycji nr 7 powyższej tabeli - Pozostałe przychody operacyjne – jest uwzględniona kwota 3.067,52 zł,
która stanowi odpis otrzymanej dotacji na środki trwale rozliczanej w czasie do wysokości amortyzacji.**

Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Baruchowie
Baruchowo 19B
87-821 Baruchowo

NIP 888 295 95 93

Tabela 2. Struktura kosztów wg rodzajów w 2020 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość 2020 rok
1.	Wynagrodzenia	485.799,60
2.	Pochodne od wynagrodzeń	98.312,05
3.	Zużycie materiałów i energii	297.221,66
4.	Usługi obce	145.810,31
5.	Podatki i opłaty	1.682,00
6.	Pozostałe koszty	6.466,23
7.	Amortyzacja	25.252,71
8.	Wartość sprzedanych towarów	7.409,99
	Razem	1.067.954,55
9.	Pozostałe koszty operacyjne	1.504,38
10.	Koszt wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w ramach prac interwencyjnych	43.490,63
11.	Koszty finansowe	566,52
	Razem koszty	1.113.516,08

W pozycji nr 7 powyższej tabeli - Amortyzacja – jest uwzględniona kwota 3.067,52 zł, która stanowi wartość amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacją.

**Gminny Ośrodek Kultury,
Sportu i Rekreacji
w Baruchowie**

NIP 888 295 95 93

Tabela 3. Zmiany stanów rzeczowych składników majątkowych za 2020 rok.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan początkowy na dzień 01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy na dzień 31.12.2020
1.	Środki trwałe	483.006,62	0,00	7.500,00	475.506,62
2.	Pozostałe środki trwałe	644.915,40	40.392,41	5.814,90	679.492,91
3.	Wartości niematerialne i prawne	6.442,00	0,00	0,00	6.442,00
	Razem	1.134.364,02	40.292,41	13.125,00	1.161.531,43

Tabela 4. Umorzenie środków trwałych za rok 2020

Lp.	Wyszczególnienie	Stan początkowy na dzień 01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy na dzień 31.12.2020
1	Umorzenie środków trwałych	130.268,14	25.252,71	0,00	155.520,85

Gminna Bibliotek Publiczna
Baruchowo 19
87-821 Baruchowo

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2020

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na	
		2019	2020
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe, w tym:		
	- środki trwałe		
	- środki trwałe w budowie		
B.	Aktywa obrotowe, w tym:	521,36	164,36
I	Zapasy		
II	Należności krótkoterminowe w tym		
a	z tytułu dostaw i usług		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
III	Inwestycje krótkoterminowe w tym:	29,36	41,36
a	krótkoterminowe aktywa finansowe w tym		
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	29,36	41,36
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	492,00	123,00
	- należności krótkoterminowe		
C	Należne wpłaty na kapitał podstawowy		
D	Udziały własne		
Aktywa razem		521,36	164,36
PASywa			
A.	Kapitał (fundusz) własny, w tym:	29,36	41,36
I	- kapitał (fundusz) podstawowy	3115,46	29,36
II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
	- nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną udziałów		
III	Kapitał z aktualizacji wyceny w tym		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV	Pozostałe kapitały rezerwowe		
V	Zysk/ strata z lat ubiegłych		
VI	Zysk /strata netto	-3086,10	12,00

VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	492,00	123,00
I	Rezerwy na zobowiązania		
II	Zobowiązania długoterminowe w tym:	492,00	123,00
	- z tytułu kredytów i pożyczek		
III	Zobowiązania krótkoterminowe w tym:		
a	z tytułu kredytów i pożyczek		
b	z tytułu dostaw i usług w tym		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
c	fundusze specjalne		
IV	Rozliczenia międzyokresowe		
Pasywa razem		521,36	164,36

Uwagi do pozycji "Aktywa"		
	Wyszczególnienie	
	Wartości niematerialne i prawne konto 020	20.611,16 zł. kwota umorzenia
	Środki trwałe – urządzenia techniczne i maszyny	30.700,00 zł. kwota umorzenia
	Zbiory biblioteczne konto 014	179.888,64 zł. kwota umorzenia
	Inne środki trwałe konta 013	65.575,97 zł. kwota umorzenia

Załącznik Nr 5 do zarządzenia Nr 15.2021

Wójta Gminy Baruchowo

z dnia 10 marca 2021 r.

Gminna Biblioteka Publiczna w Baruchowie 19 87-821 340316620	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant prównawczy) Gminna Biblioteka Publiczna w Baruchowie sporządzony na dzień 31 grudnia 2020	Adresat: GMINA BARUCHOWO	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		77 000,00	69 155,13
A I Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A II Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A V Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		77 000,00	69 155,13
A VI Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
B Koszty działalności operacyjnej		106 895,10	80 828,91
B I Amortyzacja		3 070,00	0,00
B II Zużycie materiałów i energii		39 561,12	15 483,15
B III Usługi obce		3 028,86	2 240,66
B IV Podatki i opłaty		664,42	512,54

B V Wynagrodzenia	50 176,00	50 708,00
B VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	10 046,60	11 884,56
B VII Pozostałe koszty rodzajowe	348,10	0,00
B VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B IX Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B X Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-29 895,10	-11 673,78
D Pozostałe przychody operacyjne	26 793,00	6 420,00
D I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D II Dotacje	26 793,00	6 420,00
D III Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
E I Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E II Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-3 102,10	-5 253,78
G Przychody finansowe	16,00	5 265,78
G I Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G II Odsetki	0,00	0,00
G III Inne	16,00	5 265,78
H Koszty finansowe	0,00	0,00
H I Odsetki	0,00	0,00

H II Inne	0,00	0,00
I Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-3 086,10	12,00
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)	-3 086,10	12,00

Informacja dodatkowa do bilansu i rachunku wyników dotycząca Gminnej Biblioteki Publicznej w Baruchowie /instytucja kultury/ na dzień 31-12-2020 roku.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Informacje porządkowe.

Gminna Biblioteka Publiczna w Baruchowie jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną, której organizatorem jest Gmina Baruchowo. Siedzibą biblioteki jest wieś Baruchowo 19.

Od 1 czerwca 2007 roku Gminna Biblioteka Publiczna w Baruchowie Uchwałą Rady Gminy w Baruchowie nr V/33/07 z dnia 30 marca 2007 roku przekształcona została w Samorządową Instytucję Kultury i została wpisana w Rejestr Instytucji Kultury pod numerem 1/07 dnia 05-06-2007 roku. Posiada NIP 888-295-59-80 i numer regon 340316620.

Podstawowym celem jest zaspokajanie zróżnicowanych potrzeb czytelniczych: edukacyjnych, informacyjnych, samokształceniowych i poznawczych.

2. Prezentacja sprawozdania finansowego.

Biblioteka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok 2020 rozpoczynający się od 01 stycznia 2020 i kończący się 31 grudnia 2020 roku przy założeniu kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności.

3. Stosowane metody i zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2019 poz. 351 z późn. zm.) obowiązującymi jednostkę.

Gminna Biblioteka Publiczna w Baruchowie sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy instytucji za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału.

4. Gminną Biblioteką Publiczną zarządza Kierownik, który kieruje jej działalnością, reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1/ wycena aktywów i pasywów:

Aktywa

A. Aktywa trwałe

Nie wykazano wartości aktywów trwałych z uwagi na fakt ich całkowitej amortyzacji/umorzenia/

B. Aktywa obrotowe:

Zapasy rzeczowe aktywów obrotowych – wycenione zostały w wartości nominalnej.

Pasywa

Zobowiązania – kwota 123,00 zł.

2/ Dane o aktywach i pasywach:

Jednostka posiada: środki trwałe w kwocie 30.700,00zł., pozostałe środki trwałe w kwocie 65.575,97 zł., zbiory biblioteczne w kwocie 179.888,64 zł. , oraz wartości niematerialne w kwocie 20.611,16 zł.. Aktywa te są całkowicie umorzone.

Zmiany stanów rzeczowych składników majątkowych za 2020 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Stan początkowy na dzień 01.01.2020	Zwiększenia	zmniejszenia	Stan na 31.12.2020 rok
1.	Środki trwałe	30.700,00			30.700,00
2.	Pozostałe środki trwałe	65.575,97			65.575,97
3.	Zakupy książek	167.135,99	12.945,94	193,29	179.888,64
4.	Wartości niematerialne i prawne	20.611,16			20.611,16
	Razem	284.023,12	12.945,94	193,29	296.775,77

3/ Przychody:

Przychody w 2020 roku zostały zrealizowane w następujących wielkościach:

- plan ogółem 88.420,00 wykonanie 80.840,91 zł. co stanowi 91,43 % wykonania planu, z tego:

Struktura przychodów netto w 2020 roku

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Wartość 2020 r.
1.	Dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy Baruchowo	69.155,13
2.	Dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych do bibliotek	6.420,00
3.	Inne przychody /prowizja za terminowe przekazywanie podatku dochodowego/	12,00
4.	Zwolnienie ze składek ZUS	5.253,78
5.		
	Razem:	80.840,91

Pozabilansowo-nieodpłatne użyczenie lokalu 11.530,00 zł.

4/ koszty:

Struktura kosztów wg rodzajów w 2020 roku

Lp.	wyszczególnienie	Wartość 2020 rok	Udział %
1.	Wynagrodzenia	50.708,00	62,73
2.	Pochodne od wynagrodzeń	11.884,56	14,70
3.	Zużycie materiałów i wyposażenia	15.483,15	19,16
4.	Usługi obce	2.240,66	2,77
5.	Ubezpieczenie mienia	512,54	0,64
6.	Delegacje służbowe	-	
	Razem	80.828,91	100,00

Wszystkie koszty dotyczyły działalności statutowej jednostki.