

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
GMINY KWIDZYN
z siedzibą w Marezie
MAREZA ul. Długa 5
82-500 Kwidzyn, tel. (55) 279 33 33
NIP 581-18-09-459 REGON 192893457

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Biblioteka Publiczna Gminy Kwidzyn z siedzibą w Marezie

Mareza, ul. Długa 5

82-500 Kwidzyn

NIP: 581 18 09 459

Regon: 192893457

Urząd Gminy Kwidzyn
2021-03-29, 2886.2021



131951

p. Markwitz

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 r.

1. Biblioteka Publiczna Gminy Kwidzyn została utworzona na mocy uchwały Rady Gminy Kwidzyn Nr V/33/03 z dnia 18 marca 2003 r. jako samorządowa instytucja kultury. Organizatorem Biblioteki jest Gmina Kwidzyn. Instytucja jest zarejestrowana w Księdze Rejestrowej pod nr 2 prowadzonej przez Organizatora.
2. Czas działania jednostki: nieograniczony
3. Nadzór nad Biblioteką Publiczną Gminy Kwidzyn sprawuje Wójt Gminy Kwidzyn.
4. Przedmiotem działalności jest gromadzenie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych, rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelnich, upowszechnianie wiedzy i nauki poprzez działalność placówek bibliotecznych na terenie gminy Kwidzyn.
5. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.
6. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.
7. Instytucja sporządza sprawozdanie finansowe w uproszczonej formie, które składa się z:
 - bilansu (wersja uproszczona),
 - rachunku zysków i strat (wariant porównawczy),
 - informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia (wersja uproszczona).
8. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach, uzyskane z wydruków komputerowych oraz ewidencji pomocniczych prowadzonych ręcznie.

9. Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, stosując jako regułę ceny nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości aktywów.
10. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, które zostały przyjęte do użytkowania, a ich wartość początkowa przekracza 10 000,00 zł. Przy ustalaniu okresów amortyzacji rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych.
11. Niskocenne środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, których cena nabycia mieści się w przedziale od 500,00 zł do 10 000,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.
12. Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania, a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary wycenia się komisyjnie w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości rynkowej. Umorzenie zbiorów bibliotecznych następuje w miesiącu przyjęcia do zbiorów.
13. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień nabycia.

Sporządziła:

GLÓWNY KSIĘGOWY
A. Grzyb-Czepek
mgr Aleksandra Grzyb-Czepek

Miejsce, data sporządzenia:

Mareza, 15-03-2021 r.

Zatwierdziła:

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Gminy Kwidzyn
N. Cesarz
Norbert Cesarz

BIBLIOTEKA PUBLICZNA

GMINY KWIDZYN

z siedzibą w Marezio

MAREZA ul. Długa 5

82-500 Kwidzyn, tel.(55) 278 33 22

NIP 581-18-00-459 REGON 192893457

REGON 192893457

nazwa i adres jednostki

BILANS UPROSZCZONY na dzień 31.12.2020 r.

AKTYWA		Stan na	Stan na	PASywa		Stan na	Stan na
		31.12.2019 r.	31.12.2020 r.			31.12.2019 r.	31.12.2020 r.
A. Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)		0,00	0,00	A. Kapitał (fundusz) własny		2 943,62	3 194,22
I Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust.1 pkt 14, art.33)		0,00	0,00	I Kapitał (fundusz) podstawowy		2 131,21	2 943,62
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				II Kapitał (fundusz) zapasowy		0,00	0,00
2. Inne wartości niematerialne i prawne				III Kapitał z aktualizacji wyceny			
3. Zaliczki na wartości niematerialne i				IV Pozostałe Kapitały rezerwowe		0,00	0,00
II Rzeczowe aktywa trwałe		0,00	0,00	V Zysk (strata) z lat ubiegłych			
1. Środki trwałe (art.3 ust.1 pkt 15)		0,00	0,00	VI Zysk (strata) netto		812,41	250,60
a) grunty				B Zobowiązania (art.3 ust.1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 21, art.35d i 37)		653,88	67 844,93
b) budynki i budowle				I Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art.37)			
d) środki transportu				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
e) inne środki trwałe		0,00	0,00	* długoterminowe			
				* krótkoterminowe			
2. Środki trwałe w budowie (art.3 ust.1 pkt 16)				3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				* długoterminowe			
III 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				1. wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
				a) kredyty i pożyczki			
				b) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
B. Aktywa obrotowe (art.3 ust. 1 pkt 18)		3 597,50	71 039,15	c) inne zobowiązania finansowe			
I Zapasy		0,00	0,00	d) inne			
1. Materiały				III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust.1 pkt 22)		653,88	67 844,93
2. Półprodukty i produkty w toku				1. Wobec pozostałych jednostek		653,88	67 844,93
3. Produkty gotowe				a) Kredyty i pożyczki			
				b) inne zobowiązania finansowe			
4. Towary				c) zobowiązania z tytułu dostaw:		653,88	566,93
5. Zaliczki na poczet dostaw				* do 12 miesięcy		653,88	566,93
II Należności krótkoterminowe (art.3 ust. 1 pkt 18c)		0,00	7,50	* powyżej 12 miesięcy			
1. Należności od pozostałych jednostek		0,00	7,50	d) zaliczki otrzymane na dostawy			
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		0,00	7,50	e) zobowiązania wekslowe			
b) Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń				f) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń			
c) inne		0,00	0,00	g) z tytułu wynagrodzeń			
d) Dochodzone na drodze sądowej				h) inne			67 278,00
III Inwestycje krótkoterminowe (art.3 ust.1 pkt 17 i 18b)		3 597,50	71 031,65	2. fundusze specjalne			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		3 597,50	71 031,65	IV Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
a) w pozostałych jednostkach				1. Inne rozliczenia międzyokresowe (art.39 ust.2, art.41)		0,00	0,00
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe				* długoterminowe			
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		3 597,50	71 031,65	* krótkoterminowe			
* Środki pieniężne w kasie i na rachunkach							
* inne środki pieniężne							
* inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00				
Suma aktywów		3 597,50	71 039,15	Suma pasywów		3 597,50	71 039,15

Sporządziła:

Miejsce, data sporządzenia:

Mareza, 15-03-2021 r.

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

A. Grzyb-Czepek

mgr Aleksandra Grzyb-Czepek

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Gminy KwidzynN. Cesarz
Norbert Cesarz

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

		za poprzedni rok obrotowy 2019	za bieżący rok obrotowy 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	540000,00	490670,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	540000,00	475722,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		14948,00
B	Koszty działalności operacyjnej	556196,70	500979,95
I	Amortyzacja	10107,98	5546,00
II	Zużycie materiałów i energii	97250,48	77936,96
III	Usługi obce	36867,22	85333,26
IV	Podatki i opłaty	3493,67	3172,41
V	Wynagrodzenia	342210,50	286824,65
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: emerytalne	64291,15	41975,47
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	30280,68	26783,54
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1975,70	191,20
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-16196,70	-10309,95
D	Pozostałe przychody operacyjne	16801,10	10516,49
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	12330,00	9961,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	4471,10	555,49
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	604,40	206,54
G	Przychody finansowe	208,01	44,06
II	Odsetki	208,01	44,06
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto	812,41	250,60
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto	812,41	250,60

GŁÓWNY KSIĘGOWY

A. Gzyb-Czeppek
 mgr Aleksandra Gzyb-Czeppek

 sporządziła

DYREKTOR
 Biblioteki Publicznej Gminy Kwidzyn

N. Cesarz
 Norbert Cesarz

 zatwierdził

Mareza, 15-03-2021 r
 miejscowość i data

zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości
(tekst jedn. Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) obejmują w szczególności:

I.

1. Majątek (Aktywa trwałe):

- Rzeczowe aktywa trwałe (w tym zbiory biblioteczne i wyposażenie):
 - stan na 01.01.2020 r. (wartość brutto) 1 050 872,71 zł
 - zwiększenie w roku (wartość brutto) 38 710,85 zł
 - zmniejszenie w roku (wartość brutto) 31 197,05 zł
 - stan na 31.12.2020 r. (wartość brutto) 1 058 386,51 zł
 - umorzenie w roku: (uwzględn. zwiększenie i zmniejszenie) 7 513,80 zł
 - dotychczasowe umorzenie ogółem: 1 058 386,51 zł
 - wartość netto rzeczowego majątku trwałego na 31.12.2020 r. – 0 zł.
- Wartości niematerialne i prawne:
 - stan na 01.01.2020 r. (wartość brutto) 12 372,25 zł
 - zwiększenie w roku (wartość brutto) 1 517,00 zł
 - stan na 31.12.2020 r. (wartość brutto) 13 889,25 zł
 - umorzenie w roku 1 517,00 zł
 - dotychczasowe umorzenie ogółem: 13 889,25 zł
 - wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2020 r. – 0 zł.

2. Samorządowa instytucja kultury nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.

3. Instytucja kultury posiada na koniec roku 2020 zobowiązania krótkoterminowe na kwotę łączną 566,93 zł wobec dostawcy: ENERGA-OPERATOR SA, Gdańsk na kwotę 566,93 zł (uregulowano 05-01-2021 r.),

4. Wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług wykazane są w bilansie jako zobowiązania krótkoterminowe, z podziałem o okresie wymagalności do 12 miesięcy i powyżej 12 miesięcy. Na 31-12-2020 r. wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług wynoszą 566,93 zł, spłata przypada w terminie do 12 miesięcy.

5. Instytucja kultury na koniec roku 2020 wykazuje należności krótkoterminowe z tytułu dostaw: korekta dotyczą niezrealizowanej prenumeraty – Poczta Polska SA, UP Nr 1 Kwidzyn na kwotę 7,50 zł (wpływ należności na konto 05-01-2021 r. w terminie płatności).

6. Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym na koniec roku wyniósł 71 031,65 zł. Samorządowa instytucja kultury zwróciła część dotacji podmiotowej w kwocie 67 278,00 zł przelewem na konto w dniu 15-01-2021 r.

II.

1. Instytucja kultury na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową. Dotacje otrzymane na finansowanie działalności bieżącej instytucji kultury wyodrębniono w grupie A Rachunku zysków i strat.
2. Strukturę przychodów netto przedstawia tabela nr 1.
3. Instytucja kultury nie aktualizowała wartości aktywów trwałych i obrotowych.
4. Rodzajową strukturę kosztów przedstawia tabela nr 2.

III.

1. Instytucja kultury nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym i rachunku przepływów pieniężnych.
2. Instytucja tworzy fundusz rezerwowy zgodnie z art. 29 ust. 1 pkt 2 oraz ust. 3 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczają na pokrycie straty instytucji kultury.
Zysk wykazany w bilansie roku 2020 w wysokości 250,60 zł jednostka po zatwierdzeniu sprawozdania przez organizatora, proponuje przeznaczyć w całości na fundusz rezerwowy jednostki (zgodnie z art. 29 ust. 3 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej).
3. W 2020 roku samorządowa instytucja kultury otrzymała zgodnie z umową Nr Fn 3021.2.B/2020 z dnia 10-11-2020 r. dotację celową z budżetu Gminy Kwidzyn na realizację zadania pt. wydanie książki z okazji 100-lecia Plebiscytu w Janowie pt. „Mała Polska” Kazimierz Przyborowski w kwocie 8 000,00 zł, oraz otrzymała zgodnie z umową Nr Fn 3021.1.B/2020 z dnia 10-11-2020 r. dotację celową na zakup komputerów wraz z oprogramowaniem i osprzętem na kwotę 7 000,00 zł. (niewykorzystaną część dotacji celowej w kwocie 52,00 zł zwrócono w dniu 29-12-2020 r.)

IV.

Struktura zatrudnienia w Bibliotece Publicznej Gminy Kwidzyn w roku 2020 to 6,75 etatu, tj. 0,25 etat dyrektora, 1 etat zastępcy dyrektora, 0,50 etatu głównego księgowego, 0,50 etatu zastępstwo głównego księgowego, 4,50 etatu bibliotekarzy.

Osoby prowadzące spotkania i osoba prowadząca stronę internetową biblioteki zatrudniane są na podstawie umów cywilnoprawnych.

V.

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

VI.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności przez instytucję kultury.

VII.

Gmina Kwidzyn
z siedzibą w Marezie
MAREZA ul. Długa 5
82-500 Kwidzyn, tel. (55) 279 33 22
NIP 551-18-09-450 REGON 192893467

Początek 2020 roku przyniósł rozprzestrzenianie się wirusa COVID-19 w wielu krajach jak również w Polsce. Sytuacja ta miała negatywny wpływ na funkcjonowanie instytucji kultury. W wyniku pandemii koronawirusa została ograniczona dostępność do czytelnictwa, okresowo zamknięte były biblioteki. Nie odbywały się spotkania z czytelnikami, a z powodu zakazu udostępniania zbiorów na miejscu ograniczona została ilość tytułów czasopism w ramach prenumeraty. Pomimo, że instytucja kultury ograniczała swoją działalność to koszty funkcjonowania wzrosły ze względu na konieczność ponoszenia dodatkowych wydatków na środki ochrony w związku z zapobieganiem zakażeniu COVID-19.

Instytucja kultury otrzymała w ramach tarczy antykryzysowej pomoc publiczną w formie zwolnienia 100 proc. z opłacania należności z tytułu składek ZUS za miesiąc marzec-maj 2020 r. łącznie to kwota 27 310,39 zł.

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

Załączniki:

- Tabele nr 1 i 2

Sporządziła:

GLÓWNY KSIĘGOWY
A. Grzyb-Czepel
mgr Aleksandra Grzyb-Czepel

Miejsce, data sporządzenia:

Mareza, dn. 15-03-2021 r

Zatwierdziła:

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Gminy Kwidzyn
N. Cesarz
Norbert Cesarz

Tabela 1. Struktura przychodów

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	2019		2020	
		wartość	udział %	wartość	udział %
1	Dotacja podmiotowa od Organizatora	540 000,00	96,95	475 722,00	94,91
2	Dotacja celowa	0,00	0,00	14 948,00	2,98
3	Pozostałe przychody , w tym: Dotacja z Biblioteki Narodowej Warszawa	12 330,00	2,21	9 961,00	1,99
4	Otrzymane darowizny	4 120,45	0,74	300,00	0,06
5	Pozostałe przychody operacyjne	350,65	0,06	255,49	0,05
6	Przychody finansowe	208,01	0,04	44,06	0,01
Razem przychody		557 009,11		501 230,55	

Sporządziła:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
A. Gryb-Czepek
mgr Aleksandra Gryb-Czepek

Miejsce, data sporządzenia:

Mareza, 15-03-2021 r.

Zatwierdziła:

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Gminy Kwidzyn
N. Cesarz
Norbert Cesarz

Tabela 2. Struktura kosztów wg rodzajów

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	2019 r.		2020 r.	
		wartość zł	udział %	wartość zł	udział %
1	Amortyzacja	10 107,98	1,82	5 546,00	1,12
2	Zużycie materiałów	75 492,84	13,57	56 474,71	11,27
3	Zużycie energii	21 757,64	3,91	21 462,25	4,28
4	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	9 202,39	1,65	8 724,11	1,74
5	Usługi obce	27 664,83	4,97	76 609,15	15,29
6	Wynagrodzenia	342 210,50	61,53	286 824,65	57,25
7	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	64 291,15	11,56	41 975,47	8,38
8	Podatki i opłaty	3 493,67	0,63	3 172,41	0,63
9	Podróże służbowe	1 875,70	0,34	191,20	0,04
10	Pozostałe koszty	100,00	0,02	0,00	0,00
Razem koszty		556 196,70		500 979,95	

Sporządziła:
GŁÓWNY KSIĘGOWY
A. Gzyb-Czepek
mgr Aleksandra Gzyb-Czepek

Miejsce, data sporządzenia:
Mareza, 15-03-2021 r.

Zatwierdziła:
DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Gminy Kwidzyn
N. Cesarz
Norbert Cesarz