

Zarządzenie Nr 31/2022
Wójta Gminy Czarna
z dnia 20 kwietnia 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Czarnej za 2021 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.), art. 9 ust. 1 w zw. z art.10 ust. 1 i 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.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Czarnej za 2021 rok.

§ 2. Strata netto w kwocie 63,32 zł zostanie pokryta z dotacji podmiotowej przyznanej na 2022 r. dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Czarnej.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


Wójt Gminy Czarna
Edward Dobrzański

Gminna Biblioteka Publiczna w Czarnej		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2021r.				Wójt Gminy Czarna	
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
A.	Aktywa trwałe (art..3ust. 1 pkt 13)	0	0	A.	Fundusz / kapitał własny	-182,6	-119,28
I	Wartości niematerialne i prawne	0	0	I	Fundusz podstawowy (założycielski w sp zoz i f. instytucji kultury)	-119,28	-59,62
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Fundusz zapasowy = f. zakładu w spzoz	0	0
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Fundusz z aktualizacji wyceny	0	0
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fund rezerwowo = F. rezerwowo w instytut kultury	0	0
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0	0	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0
1.	Środki trwałe	0	0	VI	Zysk (strata) netto	-63,32	-59,66
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	230,23	119,28
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0	0
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0	0
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	Aktywa obrotowe	47,63	0	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0	0	e)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	230,23	119,28
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	230,23	119,28
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	230,23	119,28
5.	Zaliczki na dostawy			*	do 12 miesięcy	230,23	119,28
II	Należności krótkoterminowe	0	0	*	powyżej 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	0	0	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
c)	inne			h)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe	47,63	0	4.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	47,63		IV	Rozliczenia międzyokresowe	0	0
b)	w pozostałych jednostkach	0		2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	47,63		*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	47,63					
*	inne środki pieniężne = środki pien w drodze						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	47,63	0		Suma pasywów	47,63	0

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

CZARNA, 21.03.2022R.

Z-ca Głównego Księgowego
Ewa Pietraszek

DYREKTOR
 Centrum Usług Wspólnych
 w Czarniej
Janusz Spirała

Gminna Biblioteka Publiczna w Czarnej		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za bieżący rok obrotowy 2021r.	dane za poprzedni rok obrotowy 2020r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	447 743,00	406 030,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	0	0
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0
V	Dotacje podmiotowe organizatora	438 743,00	398 030,000
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	9000	8000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	447 867,67	436 186,12
I	Amortyzacja	0	620,00
II	Zużycie materiałów i energii	66968,03	63946,84
III	usługi obce	23140,4	22558,98
IV	Podatki i opłaty	0	0
V	wynagrodzenia	297208,93	292284,37
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	57109,02	55212,06
	w tym emerytalne	47810,32	44186,02
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3441,29	1563,87
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-124,67	-30156,12
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	29979,16
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II	Dotacje	0	0
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych	0	0
IV	Inne przychody operacyjne	0,00	29979,16
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	0
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
III	Inne koszty operacyjne	0	0
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-124,67	-176,96
G	Przychody finansowe	61,35	117,30
II	Odsetki	61,35	117,30
V	Inne	0	0
H	Koszty finansowe	0	0
I	Odsetki	0	0

M 88

IV	Inne	0	0
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-63,32	-59,66
J	Podatek dochodowy	0	0
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
L	Zysk (strata)netto (I-J-K)	-63,32	-59,66

Z-ca Głównego Księgowego

Ewa Pietraszek
.....

Czarna, dnia 21.03.2022r.

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Czarniej

Janusz Syrała
.....

sporządził

miejsce i data

zatwierdził

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Gminnej Biblioteki Publicznej
ZA ROK 2021**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) *Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:*

Nazwa jednostki : Gminna Biblioteka Publiczna

Siedziba: 37-125 Czarna 262

Podstawowy przedmiot działalności : zaspokajanie potrzeb kulturalnych, informacyjnych mieszkańców Gminy Czarna, umożliwianie szerokiego dostępu do gromadzonych zbiorów Biblioteki.

Organ prowadzący rejestr: Gmina Czarna

Nazwa rejestru: rejestr instytucji kultury Gminy Czarna

Gminna Biblioteka Publiczna w Czarnej działa na podstawie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 r. (Tekst jednolity Dz. U.z 2 lutego 2020 r. poz.194 z późniejszymi zmianami) oraz statutu.

2) *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.*

Gminna Biblioteka Publiczna prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dn. 01.01.2021 r. i kończący się w dn. 31.12.2021r.

3) *Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.*

W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

4) *Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.*

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

5) *Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.*

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 1 lutego 2021 r. poz. 217 ze zm.), ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t. j. Dz. u. z 4 października 2021 r. poz. 1800 ze zm.) oraz ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 18 lutego 2021 r. poz. 305 ze zm.)

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Gminna Biblioteka Publiczna wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

- 1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000 zł amortyzowane są przy zastosowaniu stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych;
- 2) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości od 500 zł do 10 000 zł odpisywane są w koszty amortyzacji jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji pozostałych środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo;
- 3) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 500 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową i traktowane są jako materiały, tzn. , że obciążają one koszty zużycia materiałów (wyposażenie);
- 4) Zbiory biblioteczne bez względu na wartość objęte są ewidencją ilościowo-wartościową prowadzoną przez komórkę merytoryczną. Zbiory pochodzące z zakupu ujmują się wg cen nabycia, a otrzymane dary wycenia się wg ustalonych wartości przez komisję do tego celu powołaną. Odpisów amortyzacyjnych dla zbiorów bibliotecznych dokonuje się jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej w dniu przyjęcia ich do zbiorów.
- 5) Stany i rozchody materiałów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT i kosztami zakupu materiałów
- 6) Nie zachodzi potrzeba tworzenia odpisów aktualizujących.
- 7) Gminna Biblioteka zgodnie z art. 45 ust. 1 i 2 ustawy o rachunkowości nie sporządza Zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

R
JL

1. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2021r.

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

A) Rozliczenie majątku trwałego za 2021 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (zakup, nieodpłatne otrzymanie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Pozostałe środki trwałe (umorzone w 100 %)	130 563,76	19 049,59	398,00	149 215,35
2.	Wartości niematerialne i prawne (umorzone w 100%)	8 940,90	0,00	0,00	8 940,90
3.	Środki trwałe (umorzone w 100 %)	5 570,00	0,00	0,00	5 570,00
4.	Zbiory biblioteczne (umorzone w 100 %)	504 665,62	32 147,82	312,61	536 500,83
	Razem	649 740,28	51 197,41	710,61	700 227,08

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

3) Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w jednostce nie wystąpiła.

4) *Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.*

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

5) *Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.*

W okresie sprawozdawczym ani w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy żadne kapitały zapasowe i rezerwowe nie występowały

6) *Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy*

Poniesiona strata w 2021 roku zostanie pokryta ze środków dotacji podmiotowej otrzymanej na bieżącą działalność instytucji w 2022 r.

7) *Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.*

Nie dotyczy

8) *Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.*

Nie dotyczy

9) *Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:*

-do 1 roku

Zobowiązania z tytułu	Okres wymagalności do 1 roku	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1. Kredytów i pożyczek	0,00	0,00
2. dostaw i usług	0,00	230,23
3. podatków	0,00	0,00
4. wynagrodzeń	0,00	0,00
5. ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00
6. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
7. inne zobowiązania	0,00	0,00
Razem	0,00	230,23

10) *Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów*

Nie wystąpiły.

11) *Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)*

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

1 85

12) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe.

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Wykaz przychodów i kosztów w rozbiciu szczegółowym.

Przychody ogółem w tym :		
-	dotacja podmiotowa z budżetu gminy	- 438 743,00
-	dotacja z Biblioteki Narodowej	- 9 000,00
-	odsetki bankowe	- 61,35

Koszty ogółem w tym :		
-	zużycie energii	- 612,84
-	usługi obce	- 19 709,24
-	usługi telekomunikacyjne (telef. , internet.)	- 5 798,16
-	usługi zdrowotne - badania okresowe	- 90,00
-	zakup materiałów i wyposażenia	- 34 355,18
-	zakup nowości wydawniczych	- 32 000,01
-	wynagrodzenia z umów zleceń, o dzieło	- 9 200,00
-	podróże służbowe	- 324,29
-	wynagrodzenia osobowe	- 288 008,93
-	ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy	- 48 374,17
-	wypłata świadczeń urlopowych	- 7 596,28
-	nagrody i wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	- 1 048,57
-	pozostałe koszty - polisa na ubezpieczenie mienia	- 0,00
-	usługi remontowe - naprawa przewodnic	- 750,00

2) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

3) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

h JG

4) *Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby*

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

5) *Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.*

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.

6) *Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe*

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły.

7) *Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych*

Nie dotyczy.

3. Informacje o sprawach osobowych

Informacje o:

1) *stan zatrudnienia na dzień 31.12.2021r. z podziałem na grupy zawodowe*

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Przeciętne zatrudnienie w roku</i>
Pracownicy umysłowi	4,0
Ogółem	4,0

2) *Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno)*

Nie dotyczy

3) *Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.*

Nie dotyczy

4. Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

1) *Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.*

Nie dotyczy

2) *Informacje o znaczących zdarzeniach , jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.*

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3) *Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym*

Metody wyceny aktywów i pasywów określają przepisy wewnętrzne z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o rachunkowości (t. j. Dz. U. Z 1 lutego 2021 r. poz. 217 ze zm.)

4) *Informacje dotyczące konsolidacji sprawozdań finansowych , gdy sprawozdanie takie nie jest w myśl przepisów ustawy sporządzone.*

Nie dotyczy

5) *Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności*

Nie dotyczy

6) *W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić informacje.*

Nie dotyczy

Data sporządzenia 23.03.2022 r.

Z-ca Głównego Księgowego
Ewa Piętraszek
Ewa Piętraszek

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Czarnej
Janusz Spirała
Janusz Spirała