

**ZARZĄDZENIE NR 23/22
WÓJTA GMINY CIEPŁOWODY
z dnia 20 kwietnia 2022 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki
Publicznej w Ciepłowodach za 2021 rok**

Na podstawie art. 53 ust. 1 w związku z art.3 ust.1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2021 r. poz. 217) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz.U. z 2020 r. poz. 194) zarządzam, co następuje:

- § 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Ciepłowodach za 2021 rok.
- § 2.** Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej co stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.
- § 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
Łukasz Białkowski

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki „podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego” oraz z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, roczne sprawozdanie samorządowej instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

Jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020			rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	16,38	6 035,34
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	6 035,34	-515,31
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				- na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny						
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
2	Środki trwałe w budowie						
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			VI	Zysk (strata) netto	-6 018,96	6 550,65
3	Od pozostałych jednostek			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Nieruchomości			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa		
	- udziały lub akcje				- krótkoterminowa		
	- inne papiery wartościowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki				- długoterminowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- krótkoterminowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udzielone pożyczki			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne papiery wartościowe			d)	zobowiązania wekslowe		
	– udzielone pożyczki			e)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				– do 12 miesięcy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	16,38	6 035,34	b)	inne		
I	Zapasy	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	14,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Należności od jednostek powiązanych	14,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– do 12 miesięcy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy				– do 12 miesięcy		
b)	inne	14,00			– powyżej 12 miesięcy		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
	– do 12 miesięcy			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
	– powyżej 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
b)	inne			i)	inne		
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe	0,00	0,00

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Gminna Biblioteka Publiczna w Ciepłowodach ul. Szkolna 2,57-211 Ciepłowody NIP 887-163-66-85 REGON 890522650	sporządzony na dzień 31-12-2021	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		70 867,00	71 467,80
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			600,80
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			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		70 867,00	70 867,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		70 720,66	79 121,07
I. Amortyzacja			
II. Zużycie materiałów i energii		5 706,57	6 438,24
III. Usługi obce		9 711,24	8 094,30
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		44 690,26	51 307,13
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		10 543,41	13 201,16
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		69,18	80,24
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		146,34	-7 653,27
D. Pozostałe przychody operacyjne		6 404,31	1 634,31
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		1 615,00	1 615,00
III. Inne przychody operacyjne		4 789,31	19,31
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		6 550,65	-6 018,96

G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 550,65	-6 018,96
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	6 550,65	-6 018,96

Inspektor ds. księgowości

Renata Bergula

(główny księgowy)

2022.03.21

(rok, miesiąc, dzień)

z up. DYREKTORA

Malgorzata Stelmach

BIBLIOTEKARZ

(kierownik jednostki)

G M I N N A
Biblioteka Publiczna
57-211 Clepłowody

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gminna Biblioteka Publiczna w Ciepłowodach
1.2	siedzibę jednostki Gminna Biblioteka Publiczna Ciepłowody ul. Szkolna 2
1.3	adres jednostki 57-211 Ciepłowody ul. Szkolna 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej jest rozwijanie i zaspakajanie potrzeb czytelników społeczeństwa oraz upowszechnianie i rozwijanie kultury zgodnie z jej statutem stanowiący załącznik do Uchwały Rady Gminy nr 127/XX/2000 z dnia 15.12.2000r.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2021r do 31.12.2021r
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne - „nie dotyczy”
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Aktywa i pasywa wycenia się przy zachowaniu ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości art. 5 ust 1 i art. 28 ust 1 (Dz. U. z 2021 poz. 217, 2105, 2106) a) aktywa obrotowe- materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby nie są magazynowane i bezpośrednio z zakupu odpisywane są w koszty b) zobowiązania krótkoterminowe zostały uregulowane do 31.12.2021r c) ustalenie wyniku finansowego następuje w oparciu o rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) d) Biblioteka zgodnie z ustawą o rachunkowości sporządza sprawozdanie finansowe zawierające bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową, w której przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.
5.	inne informacje
	- Gminna Biblioteka Publiczna w Ciepłowodach koszty działalności i zobowiązania pokrywa z otrzymanej dotacji budżetu Gminy Ciepłowody oraz pozyskanej dotacji z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego Na dzień 31.12.2021 Biblioteka zatrudnia 2 osoby w tym 1 przebywająca na urlopie rodzicielskim.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Konto	Saldo na dzień 01.01.2021r	Zakup	Aktualizacja	Zbycie	Likwidacja	Saldo na dzień 31.12.2021r
011	0,00					0,00
013	29 391,34				1,75	29 389,59
014	257 249,00	9 401,26			7,19	266 643,07
020	1 419,00					1 419,00
071	0,00					0,00
072	288 059,34	9 401,26			8,94	297 451,66
W Gminnej Bibliotece Publicznej w Ciepłowodach na dzień 31.12.2021 r. księgozbiór liczył 17 719 woluminy. W roku sprawozdawczym księgozbiór powiększył się o 577 woluminy na kwotę 9 401,26 zł, w tym zakup 235 woluminów na kwotę 4 812,93 zł, ubytek 1 wolumin na kwotę 7,19 zł.						
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
	– „nie dotyczy”					
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
	– „nie dotyczy”					
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto					
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu					
	– „nie dotyczy”					
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
	– „nie dotyczy”					
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)					
	– „nie dotyczy”					
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	– „nie dotyczy”					
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:					
a)	powyżej 1 roku do 3 lat					
	– „nie dotyczy”					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	– „nie dotyczy”					
c)	powyżej 5 lat					
	– „nie dotyczy”					
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego					
	– „nie dotyczy”					

1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- „nie dotyczy”
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- „nie dotyczy”
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	- „nie dotyczy”
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- „nie dotyczy”
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
a)	nagrody jubileuszowe
	- „nie dotyczy”
b)	odprawy emerytalne i rentowe
	- „nie dotyczy”
c)	świadczenia urlopowe
	- 3 488,09 zł
d)	inne świadczenie pracownicze
	- „nie dotyczy”
1.16.	inne informacje

	<p>Bilans Biblioteki przedstawia sytuację majątkowo – finansową na dzień 31 grudnia 2021 roku.</p> <p>Bilans wykazuje dane zawarte w poszczególnych grupach bilansu w kolumnie stan na koniec roku określają:</p> <p>Po stronie aktywów</p> <ul style="list-style-type: none"> - należności krótkoterminowe 14,00 zł - środki pieniężne na rachunkach bankowych 2,38 zł <p>Natomiast po stronie pasywów</p> <ul style="list-style-type: none"> - fundusz jednostki 16,38 zł - wynik ujemny zmniejszający fundusz jednostki – 6 018,96 zł <p>Rachunek zysków i strat jest jednym z podstawowych elementów sprawozdania finansowego. Informuje jaka jest efektywność poszczególnych rodzajów działalności czyli określa wielkość przychodów i kosztów, oraz jaki jest ogólny wynik finansowy.</p> <p>Przychody uzyskane na finansowanie działalności podstawowej są to w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dotacja z Urzędu Gminy w kwocie 70 867,00 zł - dotacja celowa Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego w kwocie 1 615,00 zł - przychody ze sprzedaży książek i usług ksero 600,80 zł - inne przychody operacyjne 19,31 zł <p>Przychody razem kształtują się w kwocie 73 102,11 zł</p> <p>Koszty działalności operacyjnej to koszty, które są niezbędne do jej prowadzenia w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> - wynagrodzenia pracowników w kwocie 51 307,13 zł w tym nagrody, premie - ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników 13 201,16 zł w tym świadczenia urlopowe wykazane w pkt 1.15. ppkt c - zużycie materiałów i energii w kwocie 6 438,24 zł, - zakup usług obcych podatków i opłat w kwocie 8 094,30 zł <p>Koszty razem kształtują się w kwocie 79 121,07 zł</p> <p>Z porównania sum przychodów i kosztów wynika strata bilansowa za rok 2021 w kwocie - 6 018,96 zł</p>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	- „nie dotyczy”
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	- „nie dotyczy”
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- „nie dotyczy”
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	- „nie dotyczy”
2.5.	inne informacje
	- „nie dotyczy”
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	- „nie dotyczy”

Inspektor ds. księgowości

Renata Borgula 21.03.22v

G M I N N A
Biblioteka Publiczna
 57-211 Ciepłowody

z up. DYREKTORA
Małgorzata Świątek
 BIBLIOTEKARZ