

**Zarządzenie Nr 60/2022**

**Wójta Gminy Jemielno**

**z dnia 28 czerwca 2022 roku**

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

Na podstawie art.29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej / t.j. Dz.U. z 2020 roku, poz. 194 /

**Wójt Gminy Jemielno**

**zarządza, co następuje :**

§ 1

1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Jemielnie za rok 2021.

§ 2

2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowią załączniki do niniejszego zarządzenia.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

  
WÓJT GMINY  
JEMIELNO  
Anita Sierpowska

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021r.

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	<b>Aktywa trwale</b>	0,00	0,00	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	-7 244,19	-8 981,80
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
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						
II	<b>Rzeczowe aktywa trwale</b>	0,00	0,00	III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-8 981,80	-45,77
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	1 737,61	-8 936,03
1	Nieruchomości			VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 153,66	13 908,69
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania weksłowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	10 153,66	13 908,69
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	2 909,47	4 926,89		– do 12 miesięcy		
I	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	2 879,04	2 879,04	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	2 879,04	2 879,04	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	10 130,06	13 889,39
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 879,04	2 879,04	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy	2 879,04	2 879,04	c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	689,27	418,24
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	689,27	418,24

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 901,52	8 062,98
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	5 539,27	5 408,17
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	23,60	19,30
	– powyżej 12 miesięcy			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe		
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	30,43	2 047,85		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	30,43	2 047,85				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	30,43	2 047,85				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	30,43	2 047,85				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
C	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
D	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	2 909,47	4 926,89		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	2 909,47	4 926,89

GLÓWNA KASJEROWA

*Malgorzata Bieleń*

Dyrektor  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Lemielnie

*Eryk Aleksandrowicz*

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021-31.12.2021

2022 -04- 29

Lp. dz. 2945/2022

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	215 373,92	193 709,21
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	54 851,06	54 910,33
III	Usługi obce	11 228,51	11 429,76
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	121 764,35	102 607,09
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	26 154,57	23 931,25
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 375,43	830,78
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-215 373,92	-193 709,21
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	218 790,53	185 139,58
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	217 022,00	167 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	1 768,53	18 139,58
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	3 416,61	-8 569,63
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	1 679,00	366,40
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	1 679,00	366,40
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	1 737,61	-8 936,03
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	1 737,61	-8 936,03

GLÓWNA KSIĘGOWA

Malgosza Bieleń

Dyrektor  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Jemielnie

Eryk Aleksandrowicz

## INFORMACJA DODATKOWA



### WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

**Nazwa jednostki** – Gminna Biblioteka Publiczna

**Siedziba** – Jemielno 30,

**Adres** – Jemielno 30, 56-209 Jemielno

#### 1. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Gminna Biblioteka Publiczna w Jemielnie jest samorządową instytucją kultury, dla której organizatorem jest Gmina Jemielno. Biblioteka posiada osobowość prawną i jest wpisana do gminnego rejestru instytucji kultury. Biblioteka służy rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb czytelnicych, edukacyjnych i informacyjnych osób korzystających z biblioteki, upowszechnianiu wiedzy i nauki, rozwojowi kultury, przede wszystkim kultury czytelnicych. Gminna Biblioteka Publiczna w Jemielnie wspiera rozwój społeczności lokalnej poprzez otwarty i bezpłatny dostęp do książki, informacji i wiedzy.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021r.

3. W okresie sprawozdawczym Dyrektorem GBP w Jemielnie był Pan Eryk Aleksandrowicz .

Sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Jemielnie składa się z:

- a) Bilansu
- b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)
- c) Informacji dodatkowej

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:

a) zakładowy plan kont ustalający:

- wykaz kont księgi głównej,
- przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
- zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,

b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,

- c) opis systemu komputerowego,
- d) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno -rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowo zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa GBP w Jemielnie zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

### **ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW**

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) należności krótkoterminowe,
- b) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

#### Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w GBP w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

#### **Fundusz jednostki**

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

#### **Fundusze specjalne**

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

### **Wynik finansowy**

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne. Wynik finansowy zostanie zgodnie z obowiązującymi przepisami przeksięgowany na fundusz instytucji kultury .

**Tab. 1. Środki Trwałe**

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec okresu sprawozdawczego
Pozostałe środki trwałe	146872,39	12520,00	0,00	159392,39
Wartości niematerialne i prawne	3791,97	-	-	3791,97
Księgozbiór	144633,33	11869,12	108,24	156394,21
<b>Razem:</b>	<b>295297,69</b>	<b>24389,12</b>	<b>108,24</b>	<b>319578,57</b>



**Tab.2. Umorzenia**

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec okresu sprawozdawczego
Księgozbiór	144633,33	11869,12	108,24	156394,21
Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu	146872,39	12520,00	0,00	159392,39
Wartości niematerialne i prawne	3791,97			3791,97
<b>RAZEM</b>	<b>295297,69</b>	<b>24389,12</b>	<b>108,24</b>	<b>319578,57</b>

W 2021 roku GBP w Jemielnie zatrudniała 4 osoby na umowę o pracę: dyrektor ½ etatu, st. bibliotekarz ¾ etatu, bibliotekarz ½ etatu, księgowa ¼ etatu. Zawierane były również umowy zlecenie, co wynikało z bieżących potrzeb placówki / drobne prace naprawcze i konserwatorskie, palenie w piecu c.o./.

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:

.....

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

.....  
*Margareta Bieleń*  
 (główny księgowy)

29.04.2022  
 (dzień, miesiąc, rok)

Dyrektor  
 Gminnej Biblioteki Publicznej  
 w Jemielnie

*Eryk Aleksandrowicz*  
 (dyrektor)