

Zarządzenie Nr 0050/089/2022
Wójta Gminy Krupski Młyn
z dnia 16 maja 2022 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2021 rok Gminnej Biblioteki Publicznej w Krupskim Młynie

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194 ze zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. z 2021 r. poz. 217 ze zm.)

Wójt Gminy Krupski Młyn
postanawia

§ 1.

1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Krupskim Młynie za 2021 rok.
2. Sprawozdanie składa się:
 - 1) bilansu,
 - 2) rachunku zysków i strat,
 - 3) informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za 2021 rok i stanowi integralną część zarządzenia.

§ 2.

Wykonanie zarządzenia powierza się Dyrektorowi Gminnej Biblioteki Publicznej w Krupskim Młynie.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania



GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
42-693 KRUPSKI MŁYN, UL. ZAWADZKIEGO 3
TEL. / FAX 032-285-70-07

GBP.062-7/2020

Gmina Krupski Młyn
WPLYNĘŁO
2022 -04- 22
Nr wew. 2457
II zał. podpis

SGJ
H

Krupski Młyn, dnia 06.04.2022 r.

Wójt Gminy
Franciszek Sufa
Urząd Gminy
Krupski Młyn

szanowny Panie,

Zgodnie z zapisem art. 29 pkt 1 ustawy z dnia 25.10.1991 r. o Organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. 1991 Nr 114, poz. 493 z późn. zm.), w załączeniu przedkładam, z prośbą o zatwierdzenie, Sprawozdanie Finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Krupskim Młynie za rok 2021, tj.: Rachunek Zysków i Strat, oraz Bilans wraz z Informacją dodatkową.

z pozdrowieniem,

Otrzymują:

1 x adresat

1 x a/a

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Krupskim Młynie

Barbara Mielie

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Gminnej Biblioteki Publicznej w Krupskim Młynie
za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.**

Gminna Biblioteka Publiczna w Krupskim Młynie stanowi samorządową instytucję kultury Gminy Krupski Młyn. Została utworzona na mocy uchwały Nr X/47/92 Rady Gminy Krupski Młyn z dnia 6 lutego 1992 r., oraz Uchwały zmieniającej Nr XXVII/215/05 z dnia 13 lipca 2005 r.

Posiada nadany NIP Nr 6452386633 oraz REGON Nr 240241255.

Nie jest czynnym podatnikiem podatku VAT.

Podstawowym celem statutowym Gminnej Biblioteki Publicznej jest zaspokajanie potrzeb czytelnich społeczności gminy oraz upowszechnianie wiedzy i rozwoju kultury.

Składa się z Biblioteki Centralnej mieszczącej się w Krupskim Młynie przy ul. Zawadzkiego 3 oraz dwóch filii:

- Nr 1 w Ziętku
- Nr 2 w Potępie.

Biblioteką zarządza Dyrektor, który kieruje jej działalnością, reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny.

Sprawozdanie finansowe sporządza się za rok obrotowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym przy założeniu kontynuacji działania jednostki.

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że Zarządzeniem Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Krupskim Młynie wprowadzono Zakładowy Plan Kont, w którym przyjęte zostały następujące metody wyceny majątku:

- majątek trwały o wartości powyżej 10.000 zł amortyzuje się w oparciu o stawki amortyzacyjne zawarte w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
- pozostałe środki trwałe w cenie nabycia od 500.00 zł do 10.000 zł amortyzuje się jednorazowo w 100% w miesiącu oddania do użytkowania. Ujmuje się w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej.
- zbiory biblioteczne umarza się jednorazowo w dniu oddania księgozbioru do użytkowania. Ewidencja książek w bibliotece prowadzona jest ilościowo i wartościowo.

Przyjęto zasadę, że ewidencja ilościowo – wartościowa prowadzona jest według cen zakupu.

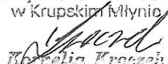
Placówka jako samorządowa instytucja kultury, samodzielnie sporządza sprawozdanie finansowe, na które składa się:


- rachunek zysków i strat sporządzony w wersji porównawczej,
- bilans,
- informacja dodatkowa.

Roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy Gminy Krupski Młyn.

Sporządził: Kornelia Kroczek
Dnia 06.04.2022 r.

Zatwierdził: Barbara Miklis

GLÓWNA KSIĘGOWA
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Krupskim Młynie

Kornelia Kroczek

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Krupskim Młynie

Barbara Miklis

4. Zajmowane lokale wykorzystywane na działalność statutową Gminnej Biblioteki Publicznej używane są na podstawie umów użyczenia zawartych z organizatorem, na czas nieokreślony.
5. W roku obrotowym nie dokonywano odpisów aktualizujących na należności.
6. Wszystkie zobowiązania, jakie wystąpiły na dzień 31.12.2021 r. dotyczą zobowiązań o przewidywanym okresie spłaty do jednego roku.
7. Rozliczenia międzyokresowe przychodów stanowią środki finansowe otrzymane na zakup środków trwałych. W latach kolejnych zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty stopniowo księgowane są na zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych równoległe do odpisów amortyzacyjnych. W roku 2021 nie wystąpiły rozliczenia międzyokresowe.
8. Gminna Biblioteka Publiczna w okresie sprawozdawczym nie tworzyła rezerw jak również nie udzielała gwarancji ani poręczeń.
9. Podatek dochodowy nie wystąpił, ponieważ dochody z dotacji przeznaczone na działalność kulturalną zwolnione są z opodatkowania podatkiem dochodowym.
10. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego, zawiera dane o kosztach rodzajowych.
11. Koszty utrzymania biblioteki pokrywane są z dotacji oraz przychodów własnych.
12. Strukturę przychodów w 2021 r. obrazuje poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Struktura przychodów	
		kwota	%
1	Datacja Organizatora	270 000,00	98,84
2	Dotacja z Biblioteki Narodowej	2 500,00	0,92
3.	Otrzymane darowizny finansowe i rzeczowe (książki)	680,90	0,24
	Razem:	273 180,90	100,00

13. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.
14. **Wynik finansowy za rok 2021 zamknął się stratą w kwocie 1.016,76 zł.** Niniejsza strata wynika z zobowiązań które na dzień 31.12.2021 r. wynoszą 1.296,31 zł. W rachunku zysku i strat zobowiązania zwiększają koszty roku 2021 r. co powoduje powstanie straty.
15. **Powstała strata, pokryta zostanie z funduszu rezerwowego Gminnej Biblioteki Publicznej.**

II. Informacja dotycząca spraw osobowych

16. Zatrudnienie w 2021 r. w Gminnej Bibliotece Publicznej kształtowało się następująco:

DYREKTOR	1	etat
BIBLIOTEKARZ	1	etat
SPRZĄTACZKA	1	etat
GŁÓWNY SKIĘGOWY	¼	etatu

III. Pozostałe informacje

17. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie wystąpiły.
18. Znaczące zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym – nie wystąpiły.
19. W 2021 r. Gminna Biblioteka Publiczna nie dokonała zmian zasad oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.
20. Nieomówione pozycje i objaśnienia przewidziane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiły w bibliotece zarówno w roku obrotowym bieżącym jak i w roku obrotowym poprzednim.

Krupski Młyn, dnia 06.04.2022 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Krupskim Młynie
Krzysztof Kreczek
Krzysztof Kreczek

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Krupskim Młynie
Barbara Miklis
Barbara Miklis

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

Jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		początek roku	31.12.2021			początek roku	31.12.2021
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	5 386,70	4 369,94
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 516,87	1 516,87
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty 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	0,00	0,00	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 262,20	3 869,83
1	Środki trwałe	0,00	0,00				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VIII	Zysk (strata) netto	2 607,63	-1 016,76
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
d)	środki transportu			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	113,14	1 296,31
e)	inne środki trwałe			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
1	Nieruchomości			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			a)	kredyty i pożyczki		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udziały lub akcje			d)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	113,14	1 296,31
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Wobec pozostałych jednostek	113,14	1 296,31
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
4	Inne inwestycje długoterminowe						
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	5 499,84	5 666,25	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	113,14	1 296,31
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	113,14	1 296,31
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00			– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	5 499,84	5 666,25				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 499,84	5 666,25				
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	5 499,84	5 666,25				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 499,84	5 666,25				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	5 499,84	5 666,25		PASYWA razem (suma poz. A i B)	5 499,84	5 666,25

Sporządzono dnia 06.04.2021 r. w Otwartej Księgowni Rachunkowej Gminnej Biblioteki Publicznej w Krupku Młynie

Kornelia Kroczech

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Krupku Młynie

Barbara Miklis

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Sporządzony za okres 01.01.2021 do 31.12.2021 r.

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– 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	Koszty działalności operacyjnej	274 197,66	266 219,89
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	40 127,64	38 273,34
III	Usługi obce	7 256,51	8 771,42
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	187 782,24	179 133,24
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	38 284,26	39 371,58
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	747,01	670,31
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-274 197,66	-266 219,89
D	Pozostałe przychody operacyjne	273 180,90	268 827,13
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	272 500,00	262 250,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	680,90	6 577,13
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-1 016,76	2 607,24
G	Przychody finansowe	0,00	0,39
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:	0,00	0,39
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
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		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-1 016,76	2 607,63
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-1 016,76	2 607,63

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Krupskim Młynie

Krzysztof Krawczyk
Krzysztof Krawczyk

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Krupskim Młynie

Barbara Miklis
Barbara Miklis

