

Zarządzenie Wójta Gminy Ujsoły
Nr 37/2022
z dnia 21 lipca 2022 roku

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2021 rok Gminnej Biblioteki Publicznej w Ujsołach.

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

Wójt Gminy Ujsoły
zarządza, co następuje:

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Ujsołach za 2021 rok, zamykające się bilansem, w którym suma aktywów wynosi 29 436,61 zł., suma pasywów wynosi 29 436,61 zł., wynik finansowy stanowi zysk netto w kwocie: 734,28 zł.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT

Tadeusz Piętka

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W UJSOŁACH
sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 r.

Przedmiotem sprawozdania jest działalność Gminnej Biblioteki Publicznej w Ujsołach ul. Ks. Pr. J. Piotrowskiego 2. Jednostka prowadzi działalność na podstawie statutu, nadanego uchwałą nr XIV/84/2004 Rady Gminy w Ujsołach z dnia 28 kwietnia 2004 roku.

Gminna Biblioteka Publiczna, działa na mocy obowiązujących przepisów prawa i otrzymanego statusu. GBP ma status instytucji kultury w rozumieniu przepisów ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

- | | |
|----------------------------|---|
| 1. Nazwa jednostki: | Gminna Biblioteka Publiczna w Ujsołach |
| 2. Siedziba i adres: | ul. Ks. Pr. J. Piotrowskiego 2, 34-371 Ujsoly |
| 3. NIP: | 553-23-08-942 |
| 4. REGON: | 072357163 |
| 5. Organ Rejestrowy: | Urząd Gminy w Ujsołach |
| 6. Nr Rejestru Instytucji: | 1 |
| 7. Symbol PKD: | 9251A |
| 8. Forma prawna: | Instytucja Kultury |
| 9. Rok obrotowy: | 01.01.2021 - 31.12.2021 |
| 10. Odpowiedzialność: | Monika Zoń - Dyrektor |
11. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej w dającej przewidzieć się przyszłości.
12. Określenie celów statutowych Biblioteki: Celem Biblioteki jest zaspokajanie potrzeb oświatowych, kulturalnych i informacyjnych społeczeństwa Gminy oraz uczestnictwo w upowszechnianiu wiedzy i kultury. Biblioteka realizuje zadania z zakresu działalności kulturalnej oraz informacyjnej.
13. Gminna Biblioteka Publiczna jest zwolniona z opłacania podatku dochodowego od osób prawnych zgodnie z ustawą z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych Atr.17 ust.1 pkt 4.
14. GBP gospodaruje przydzieloną i nabytą częścią mienia oraz prowadzi samodzielną gospodarkę w ramach posiadanych środków, kierując się zasadami efektywności, celowości rzetelności ich wykorzystania. Wartość majątku GBP odzwierciedla jej fundusz, który odpowiada wartości wydzielonego i nabytego mienia. Prowadzi gospodarkę finansową na zasadach właściwych dla instytucji kultury, w ramach posiadanych środków oraz w oparciu o plan działalności.
15. W przyjętej przez jednostkę polityce rachunkowości, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru przyjęto następujące zasady:
- materiały nabywane w małych ilościach są przekazywane bezpośrednio osobom zobowiązanym do utrzymania czystości, porządku i higieny pomieszczeń, materiały biurowe przekazywane na stanowiska pracy bezpośrednio po zakupie, wycenia się według cen nabycia i odpisuje w koszty w momencie zakupu.
 - rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego.
 - Jednostka nie tworzy rezerwy na okresowe świadczenia pracownicze. Udział tych świadczeń w wynagrodzeniach osobowych jest niski i stanowi niski procent kosztów ogółem.

Spis treści:

- I. Bilans
- II. Rachunek zysków i strat
- III Informacja dodatkowa

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W UJSOŁACH KS. PR. J. PIOTROWSKIEGO 2 UJSOŁY 34-371 UJSOŁY REGON: 072357163		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		URZĄD GMINY UJSOŁY	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31.12.2021			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	7 136,87	5 456,88	A. Fundusze	27 623,32	28 357,60
I. Wartości niematerialne i prawne	420,71	0,00	I. Fundusz jednostki	23 782,70	27 623,32
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 716,16	5 456,88	II. Wynik finansowy netto (+, -)	3 840,62	734,28
1. Środki trwałe	6 716,16	5 456,88	1. Zysk netto (+)	3 840,62	734,28
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	0,00	0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	6 716,16	5 456,88	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 299,62	1 079,01
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	10 299,62	1 079,01
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 608,90	1 079,01
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	755,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	5 100,92	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	834,80	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	30 786,07	23 979,73	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	30 786,07	23 934,73			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	30 786,07	23 934,73			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	45,00			
Suma aktywów	37 922,94	29 436,61	Suma pasywów	37 922,94	29 436,61

Główny Księgowy

Magdalena Omyła

(główny księgowy)

2021.04.26

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Ujsołach

mgr Monika Zoń

(kierownik jednostki)

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizacyjne

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie środków trwałych: 12 543,10 zł.
2. Umorzenie pozostałych środków trwałych: 76 261,53 zł.
3. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych: 15 625,00 zł.
4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych: 195 527,20 zł.
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe: 0,00 zł.
6. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie: 0,00 zł.
7. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne: 0,00 zł.
8. Odpisy aktualizujące należności: 0,00 zł.
9. Całkowicie zamortyzowany środek trwały o wartości początkowej: 0,00 zł.

Magdalena Omyła

Księgowy

Główny Księgowy

Magdalena Omyła

26.04.2022

dzień, miesiąc, rok

Monika Zoń

Dyrektor

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Uścisłach

mgr Monika Zoń

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W UJSOŁACH KS. PR. J. PIOTROWSKIEGO 2 UJSOŁY 34-371 UJSOŁY REGON: 072357163 Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31.12.2021	URZĄD GMINY UJSOŁY	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		189 352,00	208 342,60
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		750,00	384,60
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		188 602,00	207 958,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		201 797,39	229 961,56
I. Amortyzacja		9 336,17	16 717,99
II. Zużycie materiałów i energii		24 933,82	30 902,71
III. Usługi obce		6 266,47	7 376,87
IV. Podatki i opłaty		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		131 262,93	143 492,80
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		29 490,20	30 935,33
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		507,80	535,86
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-12 445,39	-21 618,96
D. Pozostałe przychody operacyjne		23 158,74	29 111,89
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		3 500,00	19 490,00
III. Inne przychody operacyjne		19 658,74	9 621,89
E. Pozostałe koszty operacyjne		6 895,62	6 783,42
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne		6 895,62	6 783,42
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		3 817,73	709,51

G. Przychody finansowe	39,89	24,77
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	39,89	24,77
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	17,00	0,00
I. Odsetki	17,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 840,62	734,28
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	3 840,62	734,28

Główny Księgowy

Magdalena Omyła

(główny księgowy)

2021.04.26

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Ulsotach

mgr Monika Zoń

(kierownik jednostki)

**INFORMACJA DODATKOWA
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W UJSOŁACH**

Załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat

sporządzony na dzień 31.12.2021 r.

I. Charakterystyka stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów.

1. Rzeczowy majątek trwały - środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie wg wartości początkowej odliczając umorzenia.
2. Należności i zobowiązania ujęte są wg faktycznych wartości faktur.

II. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach bilansu oraz elementu rachunku zysków i strat.

1. AKTYWA

1) Aktywa trwałe.

Gminna Biblioteka Publiczna posiada środki trwałe w wysokości 5 456,88 zł.

2) Aktywa obrotowe.

Na aktywa obrotowe Biblioteki składają się:

- a) środki pieniężne na rachunku bankowym w wysokości 23 934,73 zł.
- b) rozliczenia międzyokresowe w wysokości 45,00 zł. dotyczą zakupionych prenumerat czasopism na lata następne. Zapłata prenumeraty nastąpiła w styczniu 2021 roku. W/w kwota będzie kosztem uzyskania przychodu w roku 2022.

Na dzień 31.12.2021 roku Gminna Biblioteka Publiczna w Ujsołach nie posiada należności wymagalnych oraz niewymagalnych.

2. PASYWA

1) Biblioteka posiada Fundusz Instytucji w kwocie 27 623,32 zł. W porównaniu do bilansu otwarcia z dnia 01.01.2021 roku uległ on zmianie. Stan z 01.01.2021 roku wynosił 23 782,70 zł. Kwota ta została powiększona o Wynik Finansowy za rok 2020 w wysokości 3 840,62 zł.

2) Na powstały Zysk w kwocie 734,28 zł. miały wpływ poniższe czynniki:

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Kwota</i>
1.	Przychody działalności statutowej (otrzymane dotacje, darowizny i inne)	237 454,49
2.	Przychody finansowe (odsetki)	24,77
3.	Koszty działalności statutowej	236 744,98
4.	Koszty finansowe (odsetki)	0,00
5.	Razem (zysk/strata)	734,28

Na przychody w wysokości 237 479,26 zł. składają się:

- przychody ze sprzedaży usług – 384,60 zł.
- dotacja budżetowa – 207 958,00 zł.
- dotacja Ministra Kultury – 19 490,00 zł.
- darowizny – 1 000,00 zł.
- przychody finansowe – 24,77 zł.
- pozostałe przychody operacyjne – 8 621,89 zł.

3) Gminna Biblioteka Publiczna w Ujsołach posiada krótkoterminowe zobowiązania w łącznej kwocie 1 079,01 zł., na które składają się zobowiązania z tytułu:

- dostaw i usług – 1 079,01 zł.

Na dzień 31.12.2021 roku Gminna Biblioteka Publiczna w Ujsołach nie posiada zobowiązań wymagalnych.

III. Proponowany podział zysku lub pokrycia straty.

Gminna Biblioteka Publiczna Zysk uzyskany na działalności statutowej przeznaczy na cele statutowe GBP – zwiększenie Funduszu Instytucji.

IV. Podstawowe informacje dotyczące pracowników.

Gminna Biblioteka Publiczna w Ujsolach zatrudnia na podstawie umowy o pracę 3 pracowników (2,25 etatu – stan na 31.12.2021 r.). Są to:

- Monika Zoń – Dyrektor (1/1)
- Magdalena Omyła – Pracownik administracyjny 1/4)
- Ilona Szczotka – Starszy bibliotekarz (1/1)

Pozostałe osoby wykonują usługi dla Biblioteki na podstawie umowy zlecenie, bądź prowadzą własną działalność gospodarczą.

Ujsoly, dnia 26.04.2022 r.

Sporządził: Magdalena Omyła

Główny Księgowy

Magdalena Omyła

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Ujsolach

mgr Monika Zoń