
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY
od 01.01.2021 do 31.12.2021

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
W WIJEWIE

ul. Parkowa 1
64-150 Wijewo
NIP: 697-20-75-129
REGON: 411443328

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Podstawowym celem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej jest rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych i informacyjnych mieszkańców gminy Wijewo, a także upowszechnianie wiedzy i nauki, rozwój kultury i sprawne działanie sieci bibliotecznej.

2. Gminna Biblioteka Publiczna w Wijewie jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną. Instytucję utworzono na mocy Zarządzenia Nr 16/83 Naczelnika Gminy Wijewo z dnia 9 grudnia 1983 r. Została wpisana do Rejestru Instytucji Kultury, prowadzonego przez organizatora, pod numerem 1 w dniu 15 grudnia 2000 r.

3. Instytucja prowadzi działalność w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194).

4. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

5. Sprawozdanie zawiera dane łączne jednostki i jej filii w Brennie.

6. Sprawozdanie finansowe instytucji zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień 31.12.2021 r. nie wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie prowadzenia dalszej działalności.

7. Sprawozdanie finansowe przygotowane zostało w oparciu o zasady rachunkowości zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami.

8. Sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Wijewie za rok 2021 składa się z:

- a. wprowadzenia do sprawozdania,
- b. bilansu,
- c. rachunku zysków i strat,
- d. informacji dodatkowej wraz z załącznikami.

9. Stosowane metody wyceny - aktywa i pasywa wyceniane są nie rzadziej niż na dzień bilansowy zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości.

10. Metody ustalenia wyniku finansowego - wynik finansowy jednostki ustalany jest jako różnica między przychodami netto ze sprzedaży usług z uwzględnieniem dotacji i innych zwiększeń (zgodnych z planem finansowym) a kosztami ogólnymi i finansowymi działalności instytucji (zgodnych z planem finansowym).

11. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego - sprawozdanie sporządzone jest na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (rok obrotowy) uwzględniając aktywa i pasywa na dzień kończący bieżący i poprzedni rok obrotowy.

12. Gminna Biblioteka Publiczna przez cały rok prowadziła oszczędną gospodarkę finansową.

13. Głównym źródłem dochodów Gminnej Biblioteki w Wijewie jest dotacja podmiotowa otrzymywana od organizatora. Uchwałą Rady Gminy Wijewo nr XXIII/181/2021 instytucja otrzymała w budżecie gminy na 2021 rok dotację podmiotową w wysokości 165 000,00 zł. Dodatkowo, w ciągu roku jednostka uzyskała dotację z Biblioteki Narodowej w wysokości 3 607,00 zł w celu rozwoju czytelnictwa na terenie gminy. Środki te przekazano na zakup nowości czytelniczych. Oprócz tego, jednostka otrzymała darowiznę książki z Urzędu Marszałkowskiego, którą wyceniono na 35,00 zł. Nie wykorzystaną część dotacji w wysokości 6 152,93 zł zwrócono do organizatora.

B.BILANS

AKTYWA	Stan na dzień (w zł i gr)		PASYWA	Stan na dzień (w zł i gr)	
	31.12.2020	31.12.2021		31.12.2020	31.12.2021
A Majątek trwały	0,00	0,00	A Kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00	III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
III Należności długoterminowe	0,00	0,00	IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- tworzenie zgodnie z statutem	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	V Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	VI Zysk (strata) netto	0,00	0,00
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	6 152,93
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I Rezerwy na zobowiązania	0,00	6 152,93
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	6 152,93
B Aktywa obrotowe	0,00	6 152,93	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I Zapasy	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
III Inwestycje krótkoterminowe	0,00	6 152,93	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	6 152,93	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	6 152,93	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	6 152,93	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	6 152,93
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	i) inne	0,00	0,00
C Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
D Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	0,00	6 152,93	PASYWA RAZEM	0,00	6 152,93

Data sporządzenia: 20.04.2022 r.

C.RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - wariant porównawczy

Nazwa pozycji	Stan na dzień	
	31.12.2020	31.12.2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	150 743,24	162 489,07
- od jednostek powiązanych		
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	150 743,24	162 489,07
II Zmiana stanu produktów	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
B. Koszty działalności operacyjnej	150 743,24	162 489,07
I Amortyzacja	0,00	0,00
II Zużycie materiałów i energii	3 450,67	13 677,71
III Usługi obce	12 521,70	6 945,09
IV Podatki i opłaty, w tym:	0,00	298,5
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V Wynagrodzenia	98 533,40	115 962,88
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	19 953,21	25 415,13
- emerytalne	15 180,87	20 368,92
VII Pozostałe koszty rodzajowe	16 284,26	189,76
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	0,00	0,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II Dotacje	0,00	0,00
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	0,00	0,00
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
II Odsetki , w tym:	0,00	0,00
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I Odsetki , w tym:	0,00	0,00
II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
III Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	0,00	0,00
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	0,00	0,00

Data sporządzenia: 20.04.2022 r.

D.INFORMACJA DODATKOWA

1. Zatrudnienie

W trakcie roku Gminna Biblioteka Publiczna zatrudniała 3 osoby na umowę o pracę, w tym jedną na 1/8 etatu.

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2020	Stan na dzień 31.12.2021
Kierownik	1	1
Bibliotekarze	1	1
Pozostali pracownicy umysłowi	1	1
Razem	3	3

2. Środki trwale

Lp.	Nazwa środków	Wartość majątku na 31.12.2021	Umorzenie 31.12.2021	Wartość majątku netto
1.	Wartości niematerialne i prawne	4 975,00	4 975,00	0,00
2.	Pozostałe środki trwale	24 672,97	24 672,97	0,00
3.	Zbiory biblioteczne	281 191,60	281 191,60	0,00
	Razem	310 839,57	310 839,57	0,00

W roku 2021 zbiory biblioteczne zwiększono na kwotę 9 213,10 zł. Innych zwiększeń majątkowych nie było. Dokonano ubytkowania nie nadających się do użytku książek w wysokości 260,52 zł.

3. Przychody i koszty

PRZYCHODY	168 642,00 zł
w tym:	
- otrzymana dotacja z gminy	165 000,00 zł
- dotacja z Biblioteki Narodowej	3 607,00 zł
- darowizna książki z Urzędu Marszałkowskiego	35,00 zł
KOSZTY	162 489,07 zł
w tym:	
- wynagrodzenia osobowe pracowników	113 626,65 zł
- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 336,23 zł
- składki na ubezpieczenia społeczne	20 368,92 zł
- składki na fundusz pracy	1 227,40 zł
- zakup materiałów i wyposażenia	3 226,48 zł
- zakup środków dydaktycznych i książek	10 340,71 zł
- zakup energii	110,52 zł
- zakup usług pozostałych	6 945,09 zł
- podróże służbowe krajowe	189,76 zł
- różne opłaty i składki	298,50 zł
- odpisy na ZFŚS	3 818,81 zł

Niewykorzystaną część dotacji w kwocie 6 152,93 zł zwrócono do budżetu gminy.