

Zarządzenie nr 41/22
Wójta Gminy Bulkowo
z dnia 28 kwietnia 2022 roku

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

Na podstawie art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217, 2105, 2106), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25.10.1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. z 2020 r. poz. 194) oraz §18 pkt. 2 statutu Gminnej Biblioteki Publicznej w Bulkowie stanowiącego załącznik do Uchwały Rady Gminy Bulkowo Nr 111/XVIII/20 z dnia 15 maja 2020 roku, **zarządzam co następuje:**

§1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Bulkowie za rok 2021 stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu sporządzonego na dzień 31. 12. 2021 roku;
- rachunku zysków i strat za rok obrotowy 2021;
- informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY

mgr inż. Gabriel Graczyk

RADCA PRAWNY

mgr Krzysztof Wawrzyńczak
WA-P-290

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2021 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba :
Gminna Biblioteka Publiczna w Bulkowie, 09-454 Bulkowo, ul. Szkolna 5/4.
2. Podstawowy przedmiot działalności- zaspokajanie i rozwijanie potrzeb czytelniczych, edukacyjnych, kulturalnych i informacyjnych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i kultury.
3. Okres sprawozdawczy: **1.01.2021 – 31.12.2021 r.**
4. Sprawozdanie finansowe za 2021 rok zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na poważne zagrożenie dla kontynuowania przez nią działalności.
5. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2021 roku są zgodne z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku.
6. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą systemu finansowo – księgowego Groszek , który spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości.
7. Podstawą gospodarki finansowej instytucji kultury jest plan finansowy , zatwierdzony przez Wójta Gminy Bulkowo , z zachowaniem wysokości dotacji Organizatora.
8. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
 - a) do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych instytucja stosuje stawki przewidziane w wykazie stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy podatkowej, wszystkie środki trwałe amortyzuje się metodą liniową.
 - b) stany i rozchody objętych ewidencją ilościowo – wartościową materiałów wycenia się w cenach nabycia.
 - c) należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług są wykazywane w wartości brutto.

- d) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
9. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej .
10. Wynik finansowy instytucji ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „ Wynik finansowy”.
- Na wynik finansowy składa się :
- zysk (strata) z działalności podstawowej,
 - zysk (strata) z działalności operacyjnej,
 - zysk (strata) z działalności gospodarczej,
 - zysk (strata) netto.
11. Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe , zawierające informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 do Ustawy o rachunkowości. W skład sprawozdania wchodzi :
- bilans,
 - rachunek zysków i strat,
 - informacja dodatkowa .

Bulkowo, dnia 28-04-2022 r.

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
W BULKOWIE
09-454 Bulkowo, ul. Szkolna 5/4
tel./fax: 24 265 20 88
NIP: 7742937071, Reg. 000961739

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Bulkowie

mgr Natalia Maćkiewicz



Gminna Biblioteka Publiczna w Bulkowie		BILANS JEDNOSTEK					
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2021 r.					
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	-	-	A.	Fundusz / kapitał własny	- 8 241,39	- 7 788,03
I	Wartości niematerialne i prawne	-	-	I	Fundusz podstawowy (założycielski w sp zoz i f. instytucji kultury	- 7 788,03	- 6 349,76
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Fundusz zapasowy = f. zakładu w spoz		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fund. rezerwowe = F. rezerwowy w instyt. kultury		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-
1.	Środki trwałe		-	VI	Zysk (strata) netto	- 453,36	- 1 438,27
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 815,79	8 895,40
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	-	-
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	-	-
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	-	-
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	-	-
B.	Aktywa obrotowe	1 574,40	1 107,37	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	1 574,40	1 107,37	c)	inne zobowiązania finansowe		
1.	Materiały	1 574,40	1 107,37	e)	inne		
2.	Półprodukty i produkty w toku			III	Zobowiązania krótkoterminowe	9 815,79	8 895,40
3.	Produkty gotowe			3.	Wobec pozostałych jednostek	9 815,79	8 895,40
				a)	Kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	2 361,60	1 230,37
5.	Zaliczki na dostawy			*	do 12 miesięcy	2 361,60	1 230,37
II	Należności krótkoterminowe	-	-	*	powyżej 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 548,54	3 651,72
c)	inne			h)	z tytułu wynagrodzeń	3 905,65	4 013,31
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe			4.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe			IV	Rozliczenia międzyokresowe	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne			*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
*	inne środki pieniężne = środki pieniężne w drodze						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	1 574,40	1 107,37		Suma pasywów	1 574,40	1 107,37

Sporządził:
Alina Strzelczak

Miejsce, data sporządzenia:
Bulkowo 28.04.22

Zatwierdził:

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Bulkowie
Machm
mgr Natalia Maćkiewicz

114

Gminna Biblioteka Publiczna w Bulkowie		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za bieżący rok obrotowy 2021	dane za poprzedni rok obrotowy 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	303 677,42	299 115,19
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe organizatora		
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawowa	303 677,42	299 115,19
B	Koszty działalności operacyjnej	304 130,78	300 553,46
I	Amortyzacja		70,00
II	Zużycie materiałów i energii	51 401,41	54 100,19
III	usługi obce	15 794,62	14 294,29
IV	Podatki i opłaty		-
V	wynagrodzenia	192 091,12	186 609,98
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	37 389,63	36 985,00
	w tym emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 454,00	8 494,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 453,36	- 1 438,27
D	Pozostałe przychody operacyjne	-	-
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	-	-
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 453,36	- 1 438,27
G	Przychody finansowe	-	-
II	Odsetki		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	-	-
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	- 453,36	- 1 438,27
J	Podatek dochodowy		-
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	- 453,36	- 1 438,27

Alina Strzelczak
sporządził

Bulkowo, dnia 28.04.2022
miejscowość i data

zatwierdził

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Bulkowie
M. Maćkiewicz
mgr Natalia Maćkiewicz

194

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, 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

1 - Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maszyny i urządzenia techniczne	8.572,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.572,90
Środki transportowe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	8.572,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.572,90

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.572,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.572,90	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.572,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.572,90	0,00	0,00

2 - Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Wartości niematerialne i prawne	10.685,68	0,00	1.726,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.412,60
Razem	10.685,68	0,00	1.726,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.412,60

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
10.685,68	0,00	0,00	0,00	1.726,92	0,00	12.412,60	0,00	0,00
10.685,68	0,00	0,00	0,00	1.726,92	0,00	12.412,60	0,00	0,00

3 - Zmiana wartości początkowej księgozbiorów

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Księgozbiory	374.643,87	0,00	13.942,21	0,00	13.942,21	0,00	0,00	0,00	0,00	388.586,08
Razem	374.643,87	0,00	13.942,21	0,00	13.942,21	0,00	0,00	0,00	0,00	388.586,08

4.- Zmiana wartości początkowej i umorzenia pozostałych środków trwałych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Pozostałe środki trwałe	204.434,11	0,00	9.125,14	0,00	9.125,14	0,00	0,00	0,00	0,00	213.559,25
Razem	204.434,11	0,00	9.125,14	0,00	9.124,14	0,00	0,00	0,00	0,00	213.559,25

3) kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10.

Nie występuje.

4) wartość gruntów użytkowanych w wieczyste – nie dotyczy

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 występuje.

6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.
Nie występuje.

7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego
Nie występują.

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Nie dotyczy .

9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

W okresie sprawozdawczym ani w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy kapitały zapasowe i rezerwowe nie występowały.

10) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie dotyczy

11) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) do 1 roku,

b) powyżej 1 roku do 3 lat,

c) powyżej 3 do 5 lat,

d) powyżej 5 lat

Na koniec 2021 roku nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

12) łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie występują.

Data sporządzenia: 2022-04-28

Sporządziła: Alina Strzelczak



DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Bulkowie

mgr Natalia Maćkiewicz