

**UCHWAŁA NR XLVI/369/22
RADY GMINY W PARZĘCZEWIE**

z dnia 31 marca 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2021 r. Gminnej Biblioteki Publicznej
w Parzęczewie**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j.: Dz. U. z 2022 r. poz. 559) w związku z art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.) oraz § 13 pkt 3 Statutu Gminnej Biblioteki Publicznej w Parzęczewie (Uchwała Nr LIV/428/14 Rady Gminy w Parzęczewie z dnia 7 listopada 2014 r., Dz. Urz. Woj. Łd. z 2014 r. poz. 4551) Rada Gminy w Parzęczewie uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Parzęczewie za rok 2021, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Sprawozdanie finansowe składa się z :

- 1) Wprowadzenia do sprawozdania finansowego za 2021 rok;
- 2) Bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 r.;
- 3) Rachunku zysku i strat w wersji porównawczej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 r.;
- 4) Informacji dodatkowej do bilansu za 2021 r.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Parzęczew.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.



Przewodniczący Rady Gminy
w Parzęczewie


Władysław Krawczyk

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2021 rok.

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Parzęczewie, zwana w dalszej części GBP, jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t. j. Dz.U. z 2020 r. poz. 194 ze zmianami) oraz statutu nadanego przez Radę Gminy w Parzęczewie uchwałą Nr LIV/428/14 z dnia 7 listopada 2014 r. Podstawowym celem działalności GBP jest zaspokajanie i rozwijanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa, wspomaganie systemu edukacji i wychowania oraz upowszechnianie wiedzy i informacji.
2. GBP gospodaruje samodzielnie przydzieloną i nabytą częścią mienia oraz prowadzi samodzielną gospodarkę w ramach posiadanych środków, kierując się zasadami efektywności ich wykorzystania.
3. Księgi rachunkowe instytucji kultury mają formę zbiorów danych utrwalonych na informatycznych nośnikach danych (komputerowa baza danych) i nie podlegają drukowaniu. Treść ksiąg rachunkowych przenoszona (kopiowana) jest codziennie na serwer NAS (Network Attached Storage) zapewniający trwałość zapisu informacji, przez czas nie krótszy od wymaganego dla przechowywania ksiąg rachunkowych. Księgi rachunkowe prowadzone są przez Referat Finansów Urzędu Gminy w Parzęczewie zgodnie z porozumieniem z dnia 29 grudnia 2015 r. w sprawie obsługi finansowo – księgowej.
4. GBP wycenia aktywa i pasywa przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w tym zasady ostrożności i ciągłości, w sposób przewidziany przez ustawę o rachunkowości.
5. Rzeczowe składniki majątku ujmuje się w księgach rachunkowych, amortyzuje i wycenia wg zasad określonych ustawą o rachunkowości. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dokonywana jest z uwzględnieniem stawek odpowiadających okresowi ich używalności, z wykorzystaniem stawek określonych w przepisach podatkowych. Zbiory biblioteczne niezależnie od wartości początkowej są amortyzowane i przenoszone w koszty w dniu oddania do użytkowania.
6. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wysokości do 10.000,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
7. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości jednostkowej równej i wyższej niż 10.000,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w załączniku nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych w powiązaniu z Klasyfikacją Środków Trwałych.
8. Sprawozdaniem finansowym objęto rok obrotowy od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.
9. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym istotnym zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
10. Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2021, poz. 217 ze zm.) z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Instytucja kultury sporządza roczne sprawozdanie finansowe obejmujące:

- bilans
- rachunek zysków i strat
- informację dodatkową

SKARBNIK GMINY

Aneta Cybulska

2022-03-22

DYREKTOR

MALGORZATA JANAS

BILANS
sporządzony na dzień: 31 grudnia 2021 r.

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		2020	2021			2020	2021
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	110,95	22,89
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	115,24	110,95
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1	Środki trwałe	0,00	0,00			0,00	0,00
a)	Grunty					0,00	0,00
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	VIII	Zysk (strata) netto	-4,29	-88,06
d)	Środki transportu		0,00	IX	Odpiły z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	Inne środki trwałe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		- krótkoterminowa	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		- długoterminowa	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	110,95	22,89	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2020	2021			2020	2021
1	Materiały	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
3	Półprodukty gotowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzenie na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	110,95	22,89				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	110,95	22,89				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	110,95	22,89				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	110,95	22,89				
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
AKTYWA razem (suma poz. A I B)		110,95	22,89	PASywa razem (suma poz. A I B)		110,95	22,89

SKARBNIK GMINY

Aneta Cybulska

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

2022-05-22

DYREKTOR

MAŁGORZATA JANAS

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

(wariancik porównawczy)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2020	2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	289 500,00	301 500,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	289 500,00	301 500,00
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
B	Koszty działalności operacyjnej	289 962,37	301 824,51
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	33 344,42	21 080,19
III	Usługi obce	2 068,30	3 592,49
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	206 723,18	228 434,49
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	46 280,50	47 482,03
	- emerytalne	19 799,40	21 268,80
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 545,97	1 235,31
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-462,37	-324,51
D	Pozostałe przychody operacyjne	458,08	236,45
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	458,08	236,45
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)	-4,29	-88,06
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
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	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
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	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)	-4,29	-88,06
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)	-4,29	-88,06

SKARBNIK GMINY

Aneta Cybulska

2022-03-22

DYREKTOR

MAŁGORZATA JANAS

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za okres
od 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021r.**

1. Struktura przychodów

Źródło przychodów	kwota w złotych
Dotacja podmiotowa od organizatora	295 000,00
Dotacja Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego na zakup nowości wydawniczych	6 500,00
Pozostałe przychody operacyjne	46,00
Przychody z działalności GBP	190,45
Razem	301 736,45

Stan środków na rachunku bankowym na koniec 2021 r. – **22,89 zł.**

2. Struktura poniesionych kosztów

Koszty według rodzaju	kwota w złotych
Amoryzacja	0,00
Zużycie materiałów i energii	21 080,19
Usługi obce	3 592,49
Wynagrodzenia (w tym umowy cywilnoprawne)	228 434,49
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	47 482,03
Pozostałe koszty rodzajowe	1 235,31
Razem	301 824,51

Należności wobec GBP na dzień 31.12.2021 r. nie występują.

Należności i zobowiązania wobec jednostek organizacyjnych Gminy Parzęczew nie występują.

Zobowiązania GBP na dzień 31.12.2021 r. nie występują.

Wszystkie koszty rodzajowe poniesione przez GBP dotyczyły bieżącej działalności.

W roku sprawozdawczym GBP otrzymywała dotację regularnie. Wszystkie wpływy z dotacji z Urzędu Gminy zostały wykorzystane w 100%.

Stan składników majątku jest zgodny z zapisami w księdze inwentarzowej oraz ze stanem na kontach bilansowych.

SKARBNIK GMINY

Aneta Cybulska

DYREKTOR
MALGORZATA JANAS

2022-03-22