

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SAMORZĄDOWEJ INSTYTUCJI KULTURY ZA ROK 2021



**GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
W KROKOWEJ
UL. WEJHEROWSKA 10
84-110 KROKOWA
NIP: 587-15-39-868**

SPIS TREŚCI:

1. WPROWADZENIE
2. BILANS
3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
4. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- 1) *Nazwa i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.*

Gminna Biblioteka Publiczna w Krokowej

Siedzibą Gminnej Biblioteki Publicznej w Krokowej jest budynek znajdujący się w Krokowej przy ul. Wejherowskiej 10, 84-110 Krokowa. Gminna Biblioteka Publiczna w Krokowej jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity z 2001 r., Nr 13, poz. 123 z późn. zm.) oraz statut nadany na mocy uchwały Rady Gminy Krokowa z dnia 10 kwietnia 2018 roku nr XLVII/418/2018. Wpis do Rejestru Instytucji Kultury Gminy Krokowa w Księdze Rejestrowej nr 1 prowadzonej dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Krokowej.

NIP: 587-15-39-868

REGON: 192728675

Nadzór nad działalnością Gminnej Biblioteki Publicznej w Krokowej sprawuje organizator - Gmina Krokowa.

Przedmiot działalności instytucji:

- Podstawowy przedmiot działania: zaspokajanie intelektualnych, edukacyjnych i kulturalnych potrzeb społeczności lokalnej.

- 2) *Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.*
nie dotyczy

- 3) *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.*

Gminna Biblioteka Publiczna w Krokowej prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2021r. i kończący się 31.12.2021r.

- 4) *Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.*

W bieżącym roku obrotowym (okresie sprawozdawczym) w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

- 5) *Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.*

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.

- 6) *W przypadku sprawozdania finansowego sporządzanego za okres w ciągu, którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowania metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów).*

nie dotyczy.

- 7) *Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.*

1. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości a także polityką rachunkowości Gminnej Biblioteki Publicznej w Krokowej określoną zarządzeniem Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Krokowej. Instytucja sporządza roczne sprawozdanie finansowe obejmujące:

- Bilans
- Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- Informacja dodatkowa,

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie – porównawczym.

W roku 2021 nastąpiła zmiana systemu księgowego zintegrowanego z jednostkami oświatowymi wchodzącymi w skład CUW w Krokowej. Biblioteka jest również rozliczana przez jednostkę CUW w Krokowej. W związku z tym w Rachunku zysków i strat, koszty z działalności operacyjnej jednostki w roku 2021 zostały wykazane w części B a nie jak dotychczas w części E Rachunku zysków i strat.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Pozostałe środki trwałe powyżej 500 zł oraz wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się jednorazowo i umarza w 100%.

Materiały ujmuje się według rzeczywistych cen zakupu bezpośrednio w koszty.

Środki pieniężne w walucie obcej wycenia się : nie dotyczy

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy.

Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Jednostka: GBP KROKOWA

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna w Krokowej ul. Wejherowska 10 84-110 Krokowa tel. 586739946	Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2021	Adresat
Numer identyfikacyjny REGON 192728675		

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusze	978,40	1 139,18
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	-9 869,01	978,40
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	10 847,41	160,78
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	10 847,41	160,78
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	0,00	0,00	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	106,50	20,90
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zakłady na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	106,50	20,90
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	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
B. Aktywa obrotowe	1 084,90	1 160,08	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	106,50	20,90
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	106,50	20,90
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	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	1 084,90	1 160,08			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 084,90	1 160,08			
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	0,00			
Suma aktywów	1 084,90	1 160,08	Suma pasywów	1 084,90	1 160,08

2022.04.26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
Kierownik jednostki

Izabela Adamczyk

Główny Księgowy
Elżbieta Pradka - Dominik

Jednostka: GBP KROKOWA

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna w Krokowej ul. Wejherowska 10 84-110 Krokowa tel. 58 673 99 46	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2021 Wariant porównawczy	Adresat
Numer identyfikacyjny REGON 192728675		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	507 560,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
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
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	507 560,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	0,00	508 591,42
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	104 386,49
III. Usługi obce	0,00	18 731,34
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	0,00	313 239,28
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	0,00	72 118,97
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	115,34
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)	0,00	-1 031,42
D. Pozostałe przychody operacyjne	495 920,57	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	465 386,38	0,00
III. Inne przychody operacyjne	30 534,19	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	485 074,42	0,00
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	485 074,42	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	10 846,15	-1 031,42
G. Przychody finansowe	1,26	1 192,20
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	1,26	0,00
III. Inne	0,00	1 192,20
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	10 847,41	160,78
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)	10 847,41	160,78

Główny Księgowy
[Podpis]
Elżbieta Brzdużek - Dominik
Główny księgowy

2022.04.26
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Krokowa
[Podpis]
Izabela Kłopotowska
Kierownik jednostki

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Informacja dodatkowa do bilansu

1. Metody wyceny

Pozostałe środki trwałe powyżej 500 zł oraz wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się jednorazowo i umarza w 100%.

Materiały ujmuje się według rzeczywistych cen zakupu bezpośrednio w koszty.

2. Zysk na dzień bilansowy wyniósł: **160,78 zł.**

3. Gminna Biblioteka Publiczna nie posiada zobowiązań krótkoterminowych.

Zobowiązań długoterminowych również nie posiada.

4. Odpisy aktualizacyjne wartość należności – nie wystąpiły.

5. Informacje o stanie rezerw – nie utworzono rezerw na koniec 2021 roku

6. Zobowiązania warunkowe w tym również gwarancje i poręczenia – nie wystąpiły.

7. Stan środków na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2021 r. wynosił **1.160,08 zł.**

II. Informacja dodatkowa do rachunku zysków i strat

1. Na strukturę przychodów Gminnej Biblioteki Publicznej w Krokowej składa się dotacja od organizatora, dotacja Biblioteki Narodowej oraz przychody finansowe (usługi ksero, wydruki).

Przychody operacyjne w GBP w Krokowej w roku 2021 wyniosły: **508.752,20 zł**

w tym:

- Dotacja z budżetu Gminy – **497.560,00 zł**
- Dotacja Biblioteki Narodowej – **10.000,00 zł**
- Przychody z usług ksera – **1.172,20 zł**
- Darowizna - **20 zł**

2. Instytucja kultury w okresie sprawozdawczym osiągnęła zysk bilansowy w kwocie **160,78 zł.** Bierne oraz czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów – nie wystąpiły.

3. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych - nie wystąpiły.

III. Wyliczenie wyniku bilansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Krokowej

Wynik bilansowy:

Przychody ogółem	508.752,20
Dotacja podmiotowa	497.560,00
Dotacja Biblioteki Narodowej	10.000,00
Pozostałe przychody finansowe	1.172,20
Darowizna finansowa	20,00
Koszty ogółem	508.591,42
Koszty z działalności operacyjnej jednostki	508.591,42
Koszty finansowe	0,00
Zysk (Strata) netto	160,78

Informacja dodatkowa o rachunku przepływów pieniężnych

Gminna Biblioteka Publiczna w Krokowej nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

V. Informacja dodatkowa o zatrudnieniu

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2021 roku wynosił 6 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 5 $\frac{1}{2}$ etatów, z tego:

- dyrektor – 1 osoba – 1 etat
- bibliotekarz - 5 osób – 4 $\frac{1}{2}$ etatu

VI. Zdarzenia z lat ubiegłych i znaczące zdarzenia po dniu bilansowym.

Nie wystąpiły

VII. Informacja o połączeniu z inną jednostką

Nie dotyczy

VIII. Niepewna kontynuacja działalności

Nie występuje

IX. Zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły

Inspektor ds. księgowości

Aurelia Borysewicz

(sporządził)

Krokowa, 26.04.2022r.

Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Krokowa

Izabela Adamczyk
(dyrektor)

Główny Księgowy

Elżbieta Bradtke - Dominik

Wyłączenia konsolidacyjne

AKTYWA	Bilans przed wyłączeniami	WYŁĄCZENIA		Skonsolidowany bilans jst
		WN	MA	
A. AKTYWA TRWAŁE				
A.I. Wartości niematerialne i prawne				
A.II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych				
A.III. Rzeczowe aktywa trwałe				
A.III.1.1 Grunty				
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
A.III.1.3 Pozostałe środki trwałe				
A.III.1.4 Inwestycje(środki trwałe w budowie)				
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet inwestycji (środków trwałych w budowie)				
A.IV. Długoterminowe aktywa finansowe				
A.IV.1.1. Akcje i udziały				
A.IV.1.2. Papiery wartościowe długoterminowe				
A.IV.1.3 Inne				
A.V. Należności finansowe długoterminowe				
A.VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek				
B. AKTYWA OBROTOWE	1160,08			
B.I. Zapasy				
B.II. Należności i roszczenia				
B.III Należności finansowe krótkoterminowe				
B.IV. Środki pieniężne	1160,08			
B.V. Krótkoterminowe papiery wartościowe				
C. Rozliczenia międzyokresowe				
D. Inne aktywa				
SUMA AKTYWÓW	1160,08			

Wyłączenia konsolidacyjne

PASYWA	Bilans przed wyłączeniami	WYŁĄCZENIA		Skonsolidowany bilans jst
		WN	MA	
A. FUNDUSZ	1139,18			
A.I. Fundusze jednostek	978,40			
A.II. Skumulowany wynik budżetu (+,-)				
A.III. Wynik budżetu	160,78			
A.IV. Wyniki finansowe roku bieżącego	160,78			
A.IV.1.1 Zysk netto	160,78			
A.IV.1.2 Strata netto				
A.V. Wyniki finansowe lat ubiegłych				
A.V.1.1 Zysk netto				
A.V.1.2 Strata netto				
A.VI. Kapitały mniejszości				
A.VII. Pozostałe pozycje				
B. Zobowiązania długoterminowe				
B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe				
B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	20,90			
C.I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe				
C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe				
C.III. Rezerwy na zobowiązania				
C.IV. Fundusze specjalne	20,90			
D. Rozliczenia międzyokresowe				
E. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych				
F. Inne pasywa				
SUMA PASYWÓW	1160,08			