

**ZARZĄDZENIE NR 254/22**  
**WÓJTA GMINY DOBRZYNIOWO DUŻE**  
**z dnia 31 marca 2022**

**w sprawie przyjęcia rocznego sprawozdania finansowego gminnej instytucji  
kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej w Dobrzyniewie Dużym za 2021 rok**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

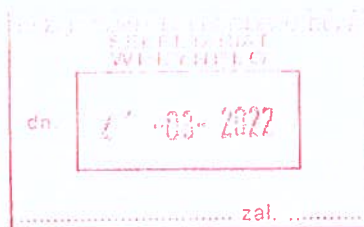
§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2021 rok Gminnej Biblioteki Publicznej w Dobrzyniewie Dużym stanowiące załącznik nr 1, do niniejszego zarządzenia.

§2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**WÓJTA GMINY**

*mgr Wojciech Gbulski*





21/03/2022 10:23  
DK/3731/2022



AK1020n1S

## BILANS

sporządzony na dzień ..... 31 GRUDNIA 2021 .....

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni
	<b>AKTYWA</b>		
A.	Aktywa trwałe, w tym środki trwałe		
B.	Aktywa obrotowe, w tym:	589,43	3 520,16
	- zapasy		
	- należności krótkoterminowe		
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D.	Udziały (akcje) własne		
	Aktywa razem	589,43	3 520,16
	<b>PASYWA</b>		
A.	Kapitał (fundusz) własny, w tym:	-600,26	3 449,74
	- kapitał (fundusz) podstawowy	3 449,74	1 366,65
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	1 189,69	70,42
	- rezerwy na zobowiązania		
	- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
	Pasywa razem	589,43	3 520,16

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

- ☒ dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 1, 2a, 3, 4 i 5 oraz ust. 1b ustawy o rachunkowości  
☐ dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 2 ustawy o rachunkowości

sporządzony za okres ..... 01-01-2021 DO 31-12-2021 .....

jednostka obliczeniowa: .....

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A.	Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:	131 191,62	97 258,25
	- zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
B.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	135 242,62	117 798,78
I.	Amortyzacja	12 108,00	14 741,75
II.	Zużycie materiałów i energii	8 380,21	3 886,46
III.	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	103 155,17	86 186,89
IV.	Pozostałe koszty	11 599,24	12 983,68
C.	Pozostałe przychody i zyski, w tym:		16 392,17
	- aktualizacja wartości aktywów		
D.	Pozostałe koszty i straty, w tym:	0,00	1 185,50
	- aktualizacja wartości aktywów		
E.	Podatek dochodowy		
F.	Zysk/strata netto (A-B+C-D-E) (dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 1, 2a, 3, 4 i 5 oraz ust. 1b ustawy o rachunkowości)	-4 051,00	-5 333,86
G.	Wynik finansowy netto ogółem (A-B+C-D-E) (dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 2 ustawy o rachunkowości), w tym:		
I.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)		
II.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)		

## **/Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Dobrzyniewie Dużym, ul. Lipowa 71 zostało powołana mocą Uchwały nr XXXVII/145/2009 Rady Gminy Dobrzyniewo Duże z dnia 21 maja 2009 roku.

Zostało zarejestrowane w Rejestrze instytucji i placówek kulturalnych Urzędu Gminy Or.4011-2/09.

Teren działania obejmuje obszar administracyjny Gminy Dobrzyniewo Duże.

Podstawowym celem Gminnej Biblioteki Publicznej jest zaspokajanie i rozwijanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i rozwój kultury.

2. Działalność jednostki prowadzona jest od 1 lipca 2009r i trwa nadal.

3. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2021 do 31.12.2021r.

4. Rokiem obrotowym Biblioteki jest rok kalendarzowy.

5. Sprawozdanie finansowe za rok 2021 jednostka składa z uwzględnieniem uproszczonych zasad przewidzianych w ustawie o rachunkowości dla jednostek mikro zgodnie z uchwałą Rady Gminy: sporządzenia przez jednostkę rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z załącznikiem nr 4 do ustawy ,jednostka nie sporządza sprawozdania z zarządu, rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji porównawczej .

6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania dalszej działalności Biblioteki , nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności jednostki.

7. Sprawozdanie zawiera dane jednostki , nie ma wewnętrznych jednostek organizacyjnych.

Gminna Biblioteka Publiczna finansowana jest z dotacji podmiotowych udzielanych przez Radę Gminy Dobrzyniewo Duże oraz dotacji Celowych udzielonej z Biblioteki Narodowej w Warszawie przyznawanej na wniosek – na zakup książek.

Biblioteka posiada środki trwałe , które są objęte ewidencją.

Umorzenia środków trwałych naliczane są zgodnie z zasadami rachunkowości i ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 3500,00 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.

Środki trwałe powyżej wartości 3 500 zł amortyzowane są metodą liniową. Odpisy amortyzacyjne środków amortyzowanych stopniowo dokonywane są raz na koniec roku obrotowego.

Księgozbiory ewidencjonuje się według cen nabycia. Natomiast zbiory otrzymane nieodpłatnie i nadwyżki inwentaryzacyjne wprowadza się do ewidencji w wartości oszacowanej komisyjnie. Zbiory biblioteczne umarza się jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Gminna Biblioteka Publiczna jako jednostka mikro dokonuje wyceny aktywów i pasywów w cenie nabycia.

Gminna Biblioteka Publiczna w Dobrzyniewie Dużym koszty rodzajowe ewidencjonuje na kontach zespołu 4-tego. Przychody jednostki - otrzymane dotacje jako jedyne źródło finansowania prezentowane są w rachunku zysków i strat w pozycji A -przychody z podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi. Niezamortyzowana część środków trwałych sfinansowana z dotacji, oraz przychody finansowe ( odsetki z rachunków bankowych) prezentowane są w części C -pozostałe przychody i zyski, w części D- pozostałe koszty i straty prezentowane są koszty finansowe. Dodatni wynik finansowy roku bieżącego zwiększa fundusz podstawowy roku następnego, zaś ujemny wynik finansowy zmniejsza fundusz podstawowy roku następnego.

Dobrzyniewo Duże 2022.03.11

  
p.o. KIEROWNIK  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Dobrzyniewie Dużym  
Jolanta Radziszewska

**Informacja dodatkowa jednostki za rok 2021 zgodnie z art.3 ust 1a oraz załącznikiem Nr 4 do ustawy o rachunkowości , z zastosowaniem uproszczeń dla jednostki mikro.**

## **I. Środki trwałe**

1. W roku obrotowym nie było zmiany wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów , co mogłoby wpłynąć na sposób wyliczenia i wyceny aktywów i pasywów.

Środki trwałe i pozostałe środki trwałe wartość na początku roku- 51.556,98

-stan na koniec roku roku obrotowego – 57.565,98

Wartości niematerialne i prawne- stan na początku roku- 5.398,08

Stan na koniec roku- 5.398,08

Księgozbiory biblioteczne (amortyzacja w dacie zakupu)stan na początku roku- 192.161,11

Stan na koniec roku- obrotowego – 200.316,75

**II Zaliczki na dostawy , usługi- 0,00**

**III Kwota zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administracyjnych, zarządzających i nadzorujących - nie dotyczy.**

**IV Gminna Biblioteka Publiczna w Dobrzyniewie Dużym nie posiada udziałów ani akcji.**

**V Koszty działalności operacyjnej w zł. 135.242,62**

a) Amortyzacja 12.108,00

b) Zużycie materiałów i energii 8.380,21

c) Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze 103.155,17

d) Pozostałe koszty rodzajowe 11.599,24

**Przychody zwolnione w zł: 131.191,62**

- Dotacją podmiotowa Rady Gminy 129.691,62

- dotacja z Biblioteki Narodowej - 1 500,00

**Stan środków na rachunku podstawowym koniec roku obrotowego- 0,00**

**Stan środków na rachunku FŚŚ- 1,71**

**Stan należności na koniec roku -,00**


**Stan zobowiązań na koniec roku- 1.188,98**

**Zatrudnienie pracowników.**

Przeciętne zatrudnienie w roku 2021- 1,62 etatu- stanowiska nierobotnicze.

Po dniu bilansu nie wystąpiły znaczące zdarzenia gospodarcze.

Dobrzyniewo Duże 11.03.2022

  
**P.O. KIEROWNIK**  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Dobrzyniewie Dużym  
*Jolanta Radziszewska*