

Zarządzenie Nr 11/2022
Wójta Gminy Dzierżążnia
z dnia 28.02.2021 roku

*w sprawie: przyjęcia bilansu oraz rachunku zysków i strat
Gminnej Biblioteki Publicznej w Dzierżążni za 2021 rok*

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz.1372 z późn zm.) oraz art. 265 ust. 2i art. 267 pkt. 1, oraz art. 2 ust. 1 pkt. 5, art. 52 ust. 1 i art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2021 roku poz. 217) art. 28 ust 3 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020 roku poz. 194 t.j) Wójt Gminy Dzierżążnia zarządza, co następuje:

§ 1

Przyjąć bilans oraz rachunek zysków i strat za 2021 rok Gminnej Biblioteki Publicznej w brzmieniu załączników do zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT

mgr inż. Adam Sobiecki

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2021 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba: **GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W DZIERŻĄŻNI**
2. Podstawowy przedmiot działalności: **ORGANIZOWANIE DZIAŁALNOŚCI KULTURALNEJ, POLEGAJĄCEJ NA TWORZENIU, UPOWSZECHNIANIU I OCHRONIE KULTURY.**
3. Wpis do KRS data i nr wpisu do rejestru: **28 GRUDNIA 2005 ROK.**
4. Czas działania jednostki: nieograniczony
5. Okres sprawozdawczy: **1.01.2021 – 31.12.2021 r.**
6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.
7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:
 - 1) Środki trwałe o wartości:
 - a) od 500 zł do 3500 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania (w miesiącu następnym) oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej,
 - b) do 500 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową .
 - 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości pow. 10 000,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - 3) Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia.
 - 4) Nie dokonano rezerw na świadczenia pracownicze.
8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej .

Sporządziła: W. Sulejewska

Dzierżążnia, dnia 28 luty 2022.

INSPEKTOR
ds. księgowości i opłat komunalnych

Wioletta Sulejewska
mgr Wioletta Sulejewska

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Dzierżążni

Paulina Lidia Traczyk
mgr Paulina Lidia Traczyk

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2021 rok

I.

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT oraz środki trwałe w budowie zawierają zał. nr 1 i 2.
2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie wprowadzonych do ewidencji środków trwałych na 01.01.2021 r. wynosi „0”
3. Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę budynków i budowli (nieruchomości) użytkowanych przez instytucję nieodpłatnie oraz środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu wynosi „0”
4. Zysk za 2021 rok, w wysokości 0,00 kierownik jednostki zamierza przeznaczyć na: fundusz instytucji.
5. Informacje o stanie rezerw zawiera zał. nr 3
7. Dane o odpisach aktualizacyjnych należności, na b.o ., zwiększenia, zmniejszenia oraz b.z. zawiera zał. nr 4
8. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu, o okresie spłaty wynikającym z umowy:
 - a) do 1 roku -
 - b) powyżej 1 roku do 3 lat
 - c) powyżej 3 do 5 lat
 - d) powyżej 5 lat.
9. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych – „0”
10. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju) – „0”
11. Zobowiązania warunkowe – „0”

II. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych – zał. nr 5

III.

1. Informacje o **znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych** ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.
Specyfikacja tytułów i kwot błędu - BRAK
2. Informacje o **znaczących zdarzeniach**, jakie nastąpiły **po dniu bilansowym**, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym. - BRAK
3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym **zmian zasad rachunkowości**, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli **wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy** jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym.- BRAK

IV. Informacja o wynagrodzeniu dla biegłego (podmiotu uprawnionego do badania) wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,

d) pozostałe usługi.- BRAK

V. Omówienie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności. Wskazanie czy ta niepewność znajduje odzwierciedlenie w sprawozdaniu finansowym. Opis podejmowanych lub planowanych działań mających na celu eliminację niepewności.- BRAK

VI. Inne informacje, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki - BRAK

Sporządziła: W. Sulejewska

Dzierżążnia, dnia 28 luty 2022

INSPEKTOR
ds. księgowości i opłat komunalnych


mgr Wioletta Sulejewska

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Dzierżążni

mgr Paulina Lidia Traczyk

**BILANS
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
W DZIERŻĄNI**

na dzień 31 grudnia 2021 roku

	AKTYWA	Stan na 31.12.2020r.	Stan na 31.12.2021r.		PASYWA	Stan na 31.12.2020r.	Stan na 31.12.2021r.
A.	Aktywa trwale (art.3 ust. 1 pkt 13)	0,00	0,00	A.	Kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwale	0,00	0,00	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1.	Środki trwale (art. 3 ust. 1 pkt 15)	0,00	0,00	VIII	Zysk (strata) netto	0,00	0,00
a)	grunty	0,00	0,00	B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	0,00	0,00
b)	budynki i budowle	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne długoterminowe	0,00	0,00
e)	inne środki trwale	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
				*	krótkoterminowe	0,00	0,00
z.	Środki trwale w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwale w budowie	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	0,00	0,00

2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
				c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	0,00	0,00
5.	Zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)	0,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art.. 41)	0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
*	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				
	Suma aktywów	0,00	0,00		Suma pasywów	0,00	0,00

sporządziła: W. Sulejewska

INSPEKTOR
ds. księgowości i opłat komunalnych

mgr Wioletta Sulejewska

Dzierżania, dnia 28.02.2022

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Dzierżaniu
mgr Paulina Lidia Traczyk

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
WARIANT PORÓWNAWCZY
 sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku

		za poprzedni rok obrotowy 2020	za bieżący rok obrotowy 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	104 629,52	67 534,35
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	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	104629,52	67 534,35
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawowa	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	104 629,52	67 534,35
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	38 704,13	19 390,55
III	Usługi obce	233,00	492,99
IV	Podatki i opłaty	30,00	0,00
V	Wynagrodzenia	53 371,32	38 242,40
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	11 726,07	8 831,41
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	566,00	577,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	0,00	0,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia 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	0,00	0,00
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
II	Odsetki	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	0,00	0,00
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk / strata brutto	0,00	0,00
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto	0,00	0,00

Sporządziła: W. Sulejewska

INSPEKTOR
 ds. księgowości i opłat komunalnych

mgr Wioletta Sulejewska

Dzierżania, dnia 28.02.2022 rok

DYREKTOR
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Dzierżaniu
mgr Paulina Lidia Traczyk

Załącznik nr 1

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 01 stycznia 2021r.	PRZYCHODY					ROZCHODY					Stan końcowy na 31 grudnia 2021r.	
		z rozliczenia środków trwałych w budowie	darowizny	zakup z dotacji inwestyc.	zakup ze środków bieżących	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne				
0													0,00
I													0,00
II													0,00
III													0,00
IV													0,00
V													0,00
VI													0,00
VII													0,00
VIII													0,00
Razem	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
Pozostałe środki trwałe	25 343,23	0,00	0,00	0,00	7 717,40	2 585,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 475,63
Zbiory biblioteczne	184 276,22	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194 276,22
środki trwałe w budowie	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
Wartości niematerialne i prawne	1 968,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 968,00
Ogółem aktywa trwałe	211 587,45	0,00	0,00	0,00	17 717,40	2 585,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	226 719,85

Dzierżaznia, dnia 28.02.2022
Sporządziła: W. Sulejewska

INSPEKTOR
ds. księgowości i opłat komunalnych
Dece
mgr Wioletta Sulejewska

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Dzierżazni
Dece
mgr Paulina Lidia Traczyk

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2021 rok

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 01 stycznia 2021r.	ZWIĘKSZENIA				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2021r.	
		amortyzacja bieżąca		inne		likwidacja		inne			
		amortyzacja bieżąca	darowizny	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne		
0											0,00
I											0,00
II											0,00
III											0,00
IV											0,00
V											0,00
VI											0,00
VII											0,00
VIII											0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	25 343,23	7 717,70	0,00	0,00	0,00	140,00	0,00	0,00	0,00	2 445,00	30 475,63
Zbiory biblioteczne	184 276,22	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194 276,22
Wartości niematerialne i prawne	1 968,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 968,00
Ogółem aktywa trwałe	211 587,45	7 717,70	0,00	10 000,00	0,00	140,00	0,00	0,00	0,00	2 445,00	226 719,85

Dzierżaznia, dnia 28.02.2022
Sporządziła: W. Sulejewska

INSPEKTOR
ds. księgowości i opłat komunalnych

Wioletta Sulejewska
mgr Wioletta Sulejewska

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Dzierżazni
mgr Paulina Lidia Traczyk

Rozliczenie utworzonych rezerw w 2021 roku

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Bilans otwarcia	0,00
2.	Tytuły zwiększenia rezerw	0,00
	~ utworzenie	0,00
3.	Zmniejszenie rezerw	0,00
	~ rozwiązania z tytułu zapłaty	0,00
	~ rozwiązania z tytułu umorzenia	0,00
	~ inne	0,00
4.	Stan rezerw na B.Z.	0,00

Dzierżążnia 28.02.2022

Sporządziła: W. Sulejewska

INSPEKTOR
ds. księgowości i opłat komunalnych

mgr Wioletta Sulejewska

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Dzierżążni

mgr Paulina Lidia Traczyk

Rozliczenie utworzonych odpisów aktualizujących należności w 2021 roku

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Bilans otwarcia	0,00
2.	Zwiększenia odpisów aktualizacyjnych	0,00
	~ na należności z tytułu dostaw	0,00
	~ na pozostałe należności	0,00
	~inne (wymienić jakie)	0,00
3.	Zmniejszenie odpisów aktualizujących	0,00
	~z tytułu zapłaty	0,00
	~umorzenia należności	0,00
	~inne (wymienić jakie)	0,00
4.	Stan odpisów na B.Z.	0,00
	~pomniejszonych należności z tyt. dostaw	0,00
	~pomniejszających inne należności	0,00

Dzierżania 28.02.2022

Sporządziła: W. Sulejewska

INSPEKTOR
ds. księgowości i opłat komunalnych

W. Sulejewska
mgr Wioletta Sulejewska

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Dzierżaniu

Paulina Lidia Troczyk
mgr Paulina Lidia Troczyk

Załącznik nr 5

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym w 2021

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym		Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
	1	2			
Pracownicy ogółem		2	1	1	2
w tym:					
Kadra kierownicza		0,5	1	0	0,5
Umowa zlecenie		1	0	1	1
Personel pomocniczy		0	0	0	0
Pracownicy obsługi		0	0	0	0
Pracownicy administracyjno-biurowi		0	0	0	0

Dzierżaznia dnia 28.02.2022

Sporządził: W Sulejewska

INSPEKTOR
ds. księgowości i opłat komunalnych

Dec
mgr Wioletta Sulejewska

DYREKTOR
Główny Funkcji Publicznej
w Sulejówce

BR
mgr Paulina Lidia Trzczyńska

Struktura majątku rzeczowego Gminy - Gminna Biblioteka Publiczna w Dzierżąni

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2020	Stan na dzień 31.12.2021	Zmiana wartości	Zmiana stanu w %
1	Pozostałe środki trwałe	211 587,45	226 719,85	15 132,40	7,15
w tym:	wyposażenie	25 343,23	30 475,63	5 132,40	20,25
	księgozbiór	184 276,22	194 276,22	10 000,00	5,43
	wartości niematerialne i prawne	1 968,00	1 968,00	0,00	100,00
Ogółem		211 587,45	226 719,85	15 132,40	7,15

sporządziła W. Sulejewska

INSPEKTOR
ds. księgowości i opłat komunalnych

[Podpis]
mgr Wioletta Sulejewska

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Dzierżąni
[Podpis]
mgr Paulina Lidia Traczyk

