

p. Hucisko
31.03.2022

URZĄD GMINY IŁOWO-OSADA
WPLYNĘŁO
DNIA 2022 -03- 3 1
Nr. 2883. Podpis *Aleu*

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W IŁOWIE-OSADZIE
ZA ROK 2021**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

Nazwa jednostki : Gminna Biblioteka Publiczna w Iłowie-Osadzie
Siedziba: ul. Staszica 1, 13-240 Iłowo-Osada
Podstawowy przedmiot działalności : Działalność bibliotek
Organ prowadzący rejestr: Urząd Gminy Iłowo-Osada
Nazwa rejestru: Rejestr Instytucji Kultury
Obszarem działania jest teren Gminy Iłowo-Osada

- 2) *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.*

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

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

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

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

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 poz. 395 ze zmianami) obowiązującymi jednostkę.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Gminna Biblioteka Publiczna 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.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

- 1) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółem kosztów poniesionych na ich nabycie, a w przypadku wytworzenia koszty związane z ich wytworzeniem. W przypadku utraty wartości pomniejszonych o kwoty wynikające z trwałej utraty wartości,
- 2) udziały w innych jednostkach, oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 3) inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia,
- 4) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, a w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 5) rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- 6) należności i udzielone pożyczki – w kwocie nominalnej zapłaty, bez odsetek z tytułu opóźnionego terminu zapłaty przy okresie zaległości nie przekraczającym trzech miesięcy,
- 7) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę,
- 8) rezerwy – według uzasadnionej oszacowanej wiarygodnie wartości,
- 9) kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.

Zarządzeniem Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Hłowie-Osadzie wprowadzony został Zakładowy Plan Kont, w którym przyjęte zostały następujące metody wyceny majątku:

1. Środki trwałe o wartości do 3.500 zł umarżane są jednorazowo w momencie wydania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe amortyzowane metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

II. 1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

A) Rozliczenie majątku trwałego za 2021r.

| L.p. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Zwiększenia (nabycie) | Zmniejszenia | Stan na koniec roku |
|------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------|---------------------|
| 1. | Pozostałe środki trwałe (umorzone w 100 %) | 110.141,55 | 0,00 | 0,00 | 110.141,55 |
| 2. | Wartości niematerialne i prawne (umorzone w 100%) | 11.584,19 | 0,00 | 0,00 | 11.584,19 |
| 3. | Środki trwałe pow. 3.500,00 zł (amortyzowane stopniowo) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Zbiory biblioteczne (umorzone 100%) | 235.916,32 | 10.499,55 | 4.781,76 | 241.634,11 |
| | Razem | 357.642,06 | 10.499,55 | 4.781,76 | 363.359,85 |

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

3) Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

5) Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

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

6). Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zysk za 2021 rok zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu instytucji.

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

Nie dotyczy

8). Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Nie dotyczy

9). Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową o okresie spłaty do 1 roku.

Na dzień bilansowy Gminna Biblioteka Publiczna w Iłowie-Osadzie nie posiadała zobowiązań.

10) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów

Nie dotyczy.

11) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

12) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Wykaz przychodów i kosztów w rozbiciu szczegółowym.

| | |
|---|-------------------|
| Przychody ogółem | 235.151,74 |
| w tym : | |
| - dotacja z budżetu gminy | 230.001,74 |
| - dotacja z Biblioteki Narodowej | 5.110,00 |
| - przychody finansowe | 0,00 |
| - pozostałe przychody | 40,00 |
| Koszty ogółem | 235.061,35 |
| w tym : | |
| - zakup materiałów, wyposażenia i energii | 21.229,05 |
| - usługi obce | 4.104,55 |
| - wynagrodzenia z umów zleceń, o dzieło | 13.374,00 |
| - podróże służbowe | 33,46 |
| - wynagrodzenia osobowe | 161.639,30 |
| - ubezpieczenia społeczne i inne świadczenie | 27.896,70 |
| - odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 5.684,29 |
| - różne opłaty i składki | 1.100,00 |

2) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

3) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Dochód w wysokości 90,39 zł korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust.1 pkt.4 tejże ustawy.

4) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

9) Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

10) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.

11) Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły.

12) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie dotyczy.

3. Informacje o sprawach osobowych

1) Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2021 r. z podziałem na grupy zawodowe (w przeliczeniu na pełen etat).

| Wyszczególnienie | Przeciętne zatrudnienie w roku |
|---|--------------------------------|
| Pracownicy umysłowi | 3,5 |
| Pracownicy na stanowiskach robotniczych | 0 |
| Ogółem | 3,5 |

2) Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

Nie dotyczy

3) Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Nie dotyczy

4. Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

2) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie dotyczy

2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) 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 (funduszu) własnym.

Nie dotyczy

4) Informacje dotyczące konsolidacji sprawozdań finansowych, gdy sprawozdanie takie nie jest w myśl przepisów ustawy sporządzone.

Nie dotyczy

5) Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Nie dotyczy

6) W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić informacji.

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

Data sporządzenia: 25.02.2022r.

Sporządziła Halina Kwaśniewska

DYREKTOR GBP
Halina Engelard

Zatwierdził

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
**MINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W
 ŁOWIE-OSADZIE**
 I. STASZICA 1
 3-240 ŁOWO-OSADA

BILANS
jednostki budżetowej
lub samorządowego zakładu
budżetowego

Adresat
 GMINA ŁOWO-OSADA
 ul. WYZWOLENIA 5
 13-240 ŁOWO-OSADA
 DNIA 2022-03-31
 Nr 2883 Podpis *Kuw*

001272976

Numer identyfikacyjny REGON

sporządzony na dzień 31-12-2021 r.

| 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 | 139,33 | 229,72 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I. Fundusz jednostki | 94,70 | 139,33 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 | II. Wynik finansowy netto (+,-) | 44,63 | 90,39 |
| I. Środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 1. Zysk netto (+) | 44,63 | 90,39 |
| I.1. Grunty | 0,00 | 0,00 | 2. Strata netto (-) | 0,00 | 0,00 |
| I.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 |
| I.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| I.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 | B. Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| I.4. Środki transportu | 0,00 | 0,00 | C. Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| I.5. Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 292,01 | 50 798,26 |
| 2. Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | I. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | II. Zobowiązania krótkoterminowe | 292,01 | 50 798,26 |
| II. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 0,00 |
| V. Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 2. Zobowiązania wobec budżetów | 292,01 | 50 798,26 |
| 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 |
| VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 0,00 | 0,00 |
| | | | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|--|--------|-----------|---|--------|-----------|
| B. Aktywa obrotowe | 431,34 | 51 027,98 | 8. Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| I. Zapasy | 0,00 | 0,00 | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 0,00 | 0,00 |
| 1. Materiały | 0,00 | 0,00 | 8.2. Inne fundusze | 0,00 | 0,00 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | III. Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| 3. Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | IV. Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Towary | 0,00 | 0,00 | | | |
| II. Należności krótkoterminowe | 64,95 | 37,04 | | | |
| 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 | 64,95 | 37,04 | | | |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| III. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 366,39 | 50 990,94 | | | |
| 1. Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 366,39 | 50 990,94 | | | |
| 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 | 431,34 | 51 027,98 | Suma pasywów | 431,34 | 51 027,98 |

GŁÓWNA KSIĘGOWA
[Podpis]
Halina Paśniewska
(główny księgowy)

2022-02-17
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR GBP
[Podpis]
Halina Engelard
(kierownik jednostki)