

z dnia 10 lutego 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej w Ornontowicach za 2021 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2021 r. poz.1372, 1834), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217, 2105, 2106), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020 poz.194), zarządza się, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdzam roczne sprawozdanie samorządowej instytucji kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej w Ornontowicach za rok 2021.

**§ 2.** Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) wprowadzenia do sprawozdania finansowego za 2021 rok,
- 2) bilansu,
- 3) rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym,
- 4) informacji dodatkowej z objaśnieniami.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Ornontowice

  
mgr Marcin Kotyczka

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2021 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba:

**Gminna Biblioteka Publiczna  
ul. Klasztorna 1  
43-178 Ornontowice**

2. Podstawowy przedmiot działalności:

**Biblioteka służy zaspokajaniu potrzeb oświatowych, kulturalnych i informacyjnych mieszkańców oraz uczestniczy w upowszechnianiu wiedzy i kultury.**

**Do podstawowych zadań należy w szczególności:**

- 1. gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych ze szczególnym uwzględnieniem materiałów dotyczących gminy i regionu,**
- 2. udostępnianie zbiorów czytelnikom na miejscu, wypożyczanie do domu oraz prowadzenie wypożyczeń międzybibliotecznych,**
- 3. prowadzenie działalności informacyjnej, zwłaszcza informowanie o zbiorach własnych oraz innych bibliotek i ośrodków informacji,**
- 4. doskonalenie form i metod obsługi użytkowników Biblioteki poprzez wykorzystanie nowych możliwości technicznych w tej dziedzinie,**
- 5. planowanie i dokonywanie zakupu książek, prenumeraty czasopism, ocena ich przydatności w środowisku przy uwzględnieniu potrzeb i propozycji społeczności gminy,**
- 6. współpraca z placówkami upowszechniania kultury, bibliotekami innych sieci, szkołami, organizacjami społeczności wiejskiej, społeczno-politycznymi, młodzieżowymi i wszelkimi innymi instytucjami znajdującymi się na terenie gminy,**
- 7. prowadzenie służby informacyjno - bibliograficznej, działalności czytelniczej i popularyzacyjnej książki,**
- 8. prowadzenie różnego rodzaju imprez popularyzujących wiedzę, kulturę, książkę i czytelnictwo,**
- 9. doskonalenie zawodowe pracowników Biblioteki.**

3. Wpis do KRS lub RIK data i nr wpisu do rejestru:

**Gminna Biblioteka Publiczna wpisana jest do „Rejestru Instytucji Kultury” prowadzonej przez Urząd Gminy Ornontowice pod pozycją nr 3 z datą 25.01.2010 r. na podstawie Uchwały Rady Gminy Nr XLIX/394/09 z dnia 21.12.2009 r.**

4. Czas działania jednostki:

**Nieograniczony.**

5. Okres sprawozdawczy:

**1 styczeń 2021 r. – 31 grudzień 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:

**Suma aktywów i pasywów jest zgodna, bilans zamyka się wartością 15.225,00 zł.**

8. Rachunek zysków i strat:

**Sporządzany jest w wersji porównawczej, który zamyka się wynikiem 14.094,40 zł.**

Sporządził:

Miejsce i data:

Zatwierdził:

Ornontowice, 10.02.2022 r.

.....  
GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w ORNONTOWICACH  
*mgr Maria Plecha*

.....  
DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w ORNONTOWICACH  
*mgr Marcin Wajszczyk*

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
43-178 ORNONTOWICE, ul. Klasztorna 1  
tel. 32/ 33 61 390  
Regon 241374998, NIP 635-18-06-045

		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2021 r.					
AKTYWA		Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021	PASYWA		Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe (art..3 ust. 1 pkt 13)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>0,00</b>	<b>14 094,40</b>
r	Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)	0,00	0,00	r	Kapitał (fundusz) podstawowy		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne			m	Kapitał z aktualizacji wyceny		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		<b>14 094,40</b>
1.	Środki trwałe (art.. 3 ust. 1 pkt 15)			<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>		
a)	grunty			<b>B</b>	<b>Zobowiązania (art.. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 21, art..35d i 37)</b>	<b>650,00</b>	<b>1 130,60</b>
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art.. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art.. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
<b>III</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.. 37)			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			1.	wobec pozostałych jednostek		
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18)</b>	<b>650,00</b>	<b>15 225,00</b>	c)	inne zobowiązania finansowe		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>			d)	inne		
1.	Materiały			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)</b>	<b>650,00</b>	<b>1 130,60</b>
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	650,00	1 130,60
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			b)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:		
				*	do 12 miesięcy		210,60
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	*	powyżej 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek			d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			e)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
c)	inne			g)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochożone na drodze sądowej			h)	inne	650,00	920,00
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)</b>	<b>650,00</b>	<b>15 225,00</b>	2.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	650,00	15 225,00	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	w pozostałych jednostkach:			1.	inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art.. 41)		
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	650,00	15 225,00	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	650,00	15 225,00				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
	<b>Suma aktywów</b>	<b>650,00</b>	<b>15 225,00</b>		<b>Suma pasywów</b>	<b>650,00</b>	<b>15 225,00</b>

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w ORNONTOWICACH  
mgr Maria Piecha

Sporządził:

Ornontowice, dnia 10.02.2022 r.

Podpis Dyrektora:

DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w ORNONTOWICACH  
mgr Marcin Wajszczyk

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

43-178 ORNONTOWICE, ul. Klasztorna 1

tel. 32/ 33 61 390

Regon 241374998, NIP 635-18-06-045  
nazwa i adres jednostki

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy

		2020	2021
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>678,40</b>	<b>482,40</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	678,40	482,40
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>294 386,91</b>	<b>297 290,31</b>
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	70 011,46	48 375,15
III	Usługi obce	8 566,03	6 750,59
IV	Podatki i opłaty	5 562,16	2 779,16
V	Wynagrodzenia	167 073,62	186 558,33
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	38 937,18	43 991,70
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 236,46	8 835,38
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-293 708,51</b>	<b>-296 807,91</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>293 680,51</b>	<b>310 871,31</b>
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	268 314,00	292 818,31
III	Inne przychody operacyjne	25 366,51	18 053,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-28,00</b>	<b>14 063,40</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>28,00</b>	<b>31,00</b>
I	Odsetki, w tym:		
-	- Od jednostek powiązanych		
II	Inne	28,00	31,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki		
II	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>14 094,40</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk / strata brutto</b>	<b>0,00</b>	<b>14 094,40</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>0,00</b>	<b>14 094,40</b>

Sporządził:

Sporządzono:

Podpis Dyrektora:

Ornontowice, 10.02.2022 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w ORNONTOWICACH  
*mgr Maria Piecha*

DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w ORNONTOWICACH  
*mgr Marcin Wajszczyk*

## Informacja dodatkowa

### Gminna Biblioteka Publiczna w Ornontowicach

Informacja dodatkowa, o której mowa w art. 45 ust. 2 pkt. 3 ustawy o rachunkowości:

#### I

1. Omówienie stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji, walut obcych) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.  
**W Gminnej Bibliotece Publicznej w Ornontowice w stosunku do pozostałych środków trwałych i WNIP o wartości poniżej 10.000,00 zł stosowano odpisy jednorazowe.**

2. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego.

**nie dotyczy**

3. Przedstawienie dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki.

**nie dotyczy**

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

**Dane liczbowe sprawozdania finansowego za rok 2020 i za rok 2021 są wielkościami porównywalnymi.**

5. Informację o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w bilansie i w rachunku zysków i strat.

**nie dotyczy**

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

**nie dotyczy**

#### II

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz trwałych lokat finansowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia z tytułu: przeceny, inwestycji, przemieszczeń wewnętrznych, zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji (umorzenia).

Wartość brutto

Środki trwałe

Lp.	Wyszczególnienie	BO 2021 roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Umorzenie	BZ 2021 roku
1.	Środki trwałe	0,00 zł	----	----	----	0,00 zł

Pozostałe środki trwałe i WNiP

Lp.	Wyszczególnienie	BO 2021 roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	BZ 2021 roku
1.	Pozostałe ŚT i WNiP	122.351,00 zł	6.198,00 zł	9.492,75 zł	119.056,25 zł
2.	Księgozbiór - książki	275.635,92 zł	23.406,33 zł	11.822,15 zł	287.220,10 zł
3.	Księgozbiór - CD	6.188,99 zł	274,32 zł	0,00 zł	6.463,31 zł

2. Wartość gruntów użytkowanych w całości.  
**nie dotyczy**
3. Wartość nieamortyzowanych (umorzonych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.  
**nie dotyczy**
4. Zobowiązanie wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.  
**nie dotyczy**
5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.  
**nie dotyczy**
6. Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystania oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.  
**nie dotyczy**
7. Propozycja, co do sposobu pokrycia straty za rok obrotowy:  
**nie dotyczy**
8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, ze wskazaniem tych z nich, które korygują stan należności.

**nie dotyczy**

9. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a.) do 1 roku ,
- b.) od 1 do 5 lat ,
- c.) ponad 5 lat ,

**nie dotyczy**

10. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów.

**nie dotyczy**

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

**nie dotyczy**

12. Zobowiązanie warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksle.

**nie dotyczy**

**III**

1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży towarów i produktów.

**nie dotyczy**

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych).

**nie dotyczy**

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art. 35 ust.3 ustawy.

**nie dotyczy**

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym.

**nie dotyczy**

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

**nie dotyczy**

6. Dane o kosztach:

- a.) zużycie materiałów i energii,

**nie dotyczy**

- b.) usługi obce,

**nie dotyczy**

- c.) wynagrodzenia,

**nie dotyczy**

- d.) świadczenia na rzecz pracowników,

**nie dotyczy**



e.) amortyzację,

**nie dotyczy**

jednostek, które sporządzają część A rachunku zysków i strat według wariantu kalkulacyjnego.

7. Koszt wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych i rozwoju na własne potrzeby.

**nie dotyczy**

8. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

**nie dotyczy**

9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

**nie dotyczy**

10. Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego.

**nie dotyczy**

**IV**

Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

**nie dotyczy**

**V**

Informacje o:

1. Wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności, w tym:

a.) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,

**nie dotyczy**

b.) procentowym udziale,

**nie dotyczy**

c.) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników majątku trwałego, wartości niematerialnych i prawnych,

**nie dotyczy**

d.) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników majątku trwałego,

**nie dotyczy**

e.) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,

**nie dotyczy**

f.) dochodach otrzymanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach związanych z nimi,

**nie dotyczy**

g.) zobowiązaniach warunkowych i inwestycjach dotyczących wspólnego przedsięwzięcia,

**nie dotyczy**

2. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu w grupach zawodowych.

**nie dotyczy**

3. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych.

**nie dotyczy**

4. Pożyczkach udzielonych członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych.  
**nie dotyczy**
5. Transakcjach z członkami zarządu i organami nadzorczymi i ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki lub spółkami, w których są znaczącymi udziałowcami lub wspólnikami.  
**nie dotyczy**
6. Transakcjach ze spółkami powiązаныmi kapitałowo, a które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.  
**nie dotyczy**

## VI

1. Nazwa i siedziba jednostki dominującej sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe.  
**nie dotyczy**
2. Wykaz spółek, w których jednostka posiada, co najmniej 20% udziałów.  
**nie dotyczy**
3. Dane liczbowe, dotyczące spółek powiązanych kapitałowo z jednostką o:
- a.) trwałych lokatach finansowych w tych spółkach,  
**nie dotyczy**
  - b.) wzajemnych należnościach i zobowiązaniach,  
**nie dotyczy**
  - c.) kosztach i przychodach ze wzajemnych transakcji inne, niezbędne oraz do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego,  
**nie dotyczy**

DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w ORNONTOWICACH  
*mgr Marcin Wajszczyk*

.....  
Dyrektor

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w ORNONTOWICACH  
*mgr Maria Piecha*

.....  
Główna Księgową

.....  
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
43-178 ORNONTOWICE, ul. Klasztorna 1  
tel. 32/ 33 61 390  
Regon 241374998, NIP 838-18-06-045  
.....

Gminna Biblioteka Publiczna

Sporządzono, 10.02.2022 r.