

**Gminna Biblioteka Publiczna
w Zaleszanych**



**Sprawozdanie finansowe
za 2021r.**

Zaleszany, 13.04.2022r.

Sporządził: *Mieszc*

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2021r.

1. Nazwa jednostki

Gminna Biblioteka Publiczna w Zaleszanach

2. Siedziba jednostki

Plac Kościuszki 6, 37-415 Zaleszany

3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Gminna Biblioteka Publiczna w Zaleszanach jest samorządową instytucją kultury działająca na podstawie Aktu o utworzeniu- Zarządzenie Naczelnika Gminy w Zaleszanach z dnia 28.12.1984r. Nr 11, statutu nadanego przez Radę Gminy, ustawy z dnia 27.06.1997 r. o bibliotekach (Dz.U. Nr 85, poz. 539 z późn.zm.) oraz ustawy z dnia 25.10.1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. Nr 13, poz. 123 z późn.zm.)

W skład gminnej sieci bibliotek publicznych wchodzi:

-Gminna Biblioteka Publiczna w Zaleszanach

oraz filie biblioteczne:

-Gminna Biblioteka Publiczna- filia w Turbii,

-Gminna Biblioteka Publiczna- filia w Zbydniowie,

-Gminna Biblioteka Publiczna- filia w Pilchowie,

- Gminna Biblioteka Publiczna- filia w Kotowej Woli,

-Gminna Biblioteka Publiczna- filia w Dzierdziówce.

Celem działania Biblioteki jest zaspokojenie potrzeb oświatowych, kulturalnych, informacyjnych mieszkańców oraz uczestniczenie w upowszechnianiu wiedzy i kultury.

4. Organ rejestrowy

Gminna Biblioteka Publiczna w Zaleszanach została wpisana do rejestru instytucji kultury, dla których organizatorem jest Gmina Zaleszany pod numerem 02 z dnia 27.04.1992r. na podstawie aktu o utworzeniu instytucji kultury- Zarządzenie Nr 11 Naczelnika Gminy Zaleszany z dnia 28.12.1984r. oraz uchwały Nr XII/142/96 Rady Gminy Zaleszany z dnia 29.03.1996r. w sprawie nadania statutu.

Gminna Biblioteka Publiczna w Zaleszanach posiada osobowość prawną, posiada statystyczny numer identyfikacyjny REGON 831350099 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP 867-18-80-021.

5. Czas trwania działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Zaleszanach jest nieograniczony.

6. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2021r. do 31 grudnia 2021r.

7. W bieżącym roku obrotowym w skład Gminnej Biblioteki Publicznej w Zaleszanach nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego.

8. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.

9. Omówienie przyjętej polityki rachunkowości.

Polityka rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości, w oparciu o przyjętą w Gminnej Bibliotece Publicznej w Zaleszanach politykę rachunkowości. Stosowne zasady określa zarządzenie w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości. Zgodnie z tym zarządzeniem rokiem obrotowym instytucji kultury jest rok kalendarzowy.

W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. W prowadzeniu ksiąg rachunkowych stosowane są zasady: memoriałowa, współmierności, kontynuacji działalności, istotności, ciągłości stosowanych metod, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Instytucja kultury sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą :

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans,
- rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Na podstawie art. 64 ust. 1 w związku z art. 45 ust. 3 ustawy o rachunkowości biblioteka jako jednostka nie zobowiązana do corocznego badania sprawozdania finansowego nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym.

Gminna Biblioteka Publiczna w Zaleszanych zgodnie z art. 50 ust. 3 znowelizowanej ustawy o rachunkowości może pomijać punkty w których zdarzenia gospodarcze w roku sprawozdawczym i poprzedzającym go nie wystąpiły.

Metody wyceny aktywów i pasywów

Dla poszczególnych składników biblioteka stosuje metody wyceny aktywów i pasywów według przyjętych zasad:

Aktywa

- a. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do używania (obecnie 10.000,00zł) odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej.

Środki trwałe o wartości jednostkowej większej niż 10.000,00 zł ewidencjonuje się ilościowo oraz wartościowo i amortyzuje metodą liniową. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy

amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo w grudniu za okres całego roku obrotowego.

Dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych prowadzi się ewidencję szczegółową w księgach inwentarzowych.

- b. W Gminnej Bibliotece Publicznej w Zaleszanych zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość, wprowadza się do ewidencji wartościowej środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej. Ewidencja jednostkowa zbiorów bibliotecznych prowadzona jest poza księgowo przez komórkę merytoryczną w sposób wynikający z odrębnych przepisów Ministra Kultury.
- c. W oparciu o zasadę istotności wskazaną w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości ze względu na nieistotny wpływ na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz jej wyniku finansowego wprowadza się następujące przewidziane ustawą uproszczenia:
 - jednostka odstępuje od dokonywania odpisów z tytułu trwałej utraty wartości środka trwałego,
 - materiały jednostka uznaje za zużyte w dacie zakupu i odstępuje od ich inwentaryzowania,
 - jednostka odstępuje od dokonywania odpisów aktualizujących należności,
 - jednostka odstępuje od obowiązku wynikającego z art. 39 ust. 1 ustawy o rachunkowości tj. dokonywania rozliczeń międzyokresowych czynnych.
- d. Na podstawie art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości jednostka odstępuje od ustalania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Pasywa

- a. Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami, a mianowicie z zastosowaniem podziału na fundusz instytucji kultury i fundusz rezerwowy.
- b. Jednostka odstępuje od obowiązku wynikającego z art. 39 ust. 2 ustawy o rachunkowości tj. dokonywania rozliczeń międzyokresowych biernych.
- c. Na podstawie art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości odstępuje się od ustalania rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe instytucji kultury sporządza się za okres 01.01.2021r. do 31.12.2021r. w postaci elektronicznej oraz opatruje podpisem elektronicznym.

Główny Księgowy
CUW Zaleszany
Ewa
mgr Ewa Mierzwa

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Jan
mgr Jan Nowak

Bilans Gminnej Biblioteki Publicznej w Zaleszanach

Aktywa	stan na 31-12- 2020	stan na 31-12- 2021
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		

2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	45,23	262,63
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	45,23	262,63
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	45,23	262,63
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	45,23	262,63
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	45,23	262,63
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
Aktywa razem	45,23	262,63

Pasywa	stan na 31-12- 2020	stan na 31-12- 2021
A. Kapitał (fundusz) własny	45,23	262,63
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	14,95	45,23
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	30,28	217,40
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		

c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne		
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
Pasywa razem	45,23	262,63

Główny Księgowy
CUW Zaleszany
Ewa Mierzwa
mgr Ewa Mierzwa

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Jan Nowak
mgr Jan Nowak

Rachunek zysków i start Gminnej Biblioteki Publicznej w Zaleszanych

(wariant porównawczy)	dane za okres 01-01-2020 do 31-12-2020	dane za okres 01-01-2021 do 31-12-2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	374 450,00	398 300,00
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	374 450,00	398 300,00
B. Koszty działalności operacyjnej	389 724,87	398 806,05
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	65 980,34	59 958,81
III. Usługi obce	22 889,03	9 999,43
IV. Podatki i opłaty, w tym:		498,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	245 084,79	265 923,81
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	55 547,71	62 426,00
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	223,00	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-15 274,87	-506,05
D. Pozostałe przychody operacyjne	15 300,23	723,45
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	15 300,23	723,45
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	25,36	217,40
G. Przychody finansowe	4,92	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	4,92	
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:		

- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	30,28	217,40
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	30,28	217,40

Główny Księgowy
CUW Zaleszany
Mierzwa
mgr Ewa Mierzwa

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
mgr Jan Nowak

I.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabele załącznik nr 1, 2 i 3
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie występuje
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego,
	Jednostka odstąpiła od obowiązku dokonywania odpisu aktualizującego należności.
1.8.	dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych
	Nie dotyczy
1.9	stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;
	Nie dotyczy
1.10	propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;
	Zysk bilansowy zostanie przeznaczony na zasilenie funduszu rezerwowego instytucji kultury.
1.11	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.12	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy

b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.13.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.14.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	W oparciu o zasadę istotności jednostka nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych, o których mowa w art. 39 ust. 1 i 2 ustawy o rachunkowości.
1.15	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;
	Nie dotyczy
2	
2.1	strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;
	Gminna Biblioteka Publiczna w Zaleszanach nie uzyskuje przychodów z pozostałej działalności, finansując swoją działalność z dotacji organizatora na działalność statutową oraz z dotacji celowych Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych. Pozostałe przychody operacyjne stanowią 0,18 % przychodów jednostki.
2.2.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.3	rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;
	Tabela załącznik nr 4
2.4	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.5.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
3.	
3.1	przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;
	Stan zatrudnienia w Gminnej Bibliotece Publicznej w Zaleszanach na dzień 31.12.2021r. wynosił 7 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 5,5 etatu, a mianowicie: - kierownik -0,25 etatu; -bibliotekarze- 6 osób- 5,25 etatów

4.	
4.1	informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;
	Nie wystąpiły
4.2	przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, 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, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;
	Nie dotyczy
4.3	informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.
	Nie dotyczy
4.4.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Główny Księgowy
CUW Zaleszany

Ewa
mgr Ewa Mierzwa

(główny księgowy)

2022-04-13

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych

Jan
mgr Jan Nowak

(Kierownik jednostki)

Załącznik Nr 1

Tabela środków trwałych z podziałem na grupy rodzajowe środków trwałych z uwzględnieniem stanu początkowego z dalszym podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIEKSZENIA				ZMNIEJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Środki trwałe	544 296,00	0,00	33 431,51	7 509,92	4 193,46	0,00	13 194,30	7 509,92	0,00	568 726,67
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	47 966,00		10 300,00	7 509,92			11 842,57	7 509,92		46 423,43
1.4.	Środki transportu										
1.5.	Inne środki trwałe	496 330,00		23 131,51		4 193,46					522 303,24
	SUMA	544 296,00	0,00	33 431,51	7 509,92	4 193,46	0,00	13 194,30	7 509,92	0,00	568 726,67

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
mgr Jan Nowak

Główny Księgowy
CUW Zaleszany
Ewa Mierzwa
mgr Ewa Mierzwa

Załącznik Nr 2

Tabela wartości niematerialnych i prawnych z uwzględnieniem stanu początkowego z dalszym podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIEJSZENIA				Stan na koniec roku		
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne			
1.	Wartości niematerialne i prawne	10 496,30											
	SUMA	10 496,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	256,00	0,00	0,00	10 240,30

Główny Księgowy
CUW Zaleszany
Ewa Mierzwa
mgr Ewa Mierzwa

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Jan Nowak
mgr Jan Nowak

Załącznik Nr 3

Tabela umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA			ZMNIEJSZENIA				Stan na koniec roku	
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne		inne
1.	Umorzenie Środków trwałych	544 296,00	0,00	33 431,51	7 509,92	4 193,46	0,00	13 194,30	7 509,92	0,00	568 726,67
1.1.	Umorzenie Gruntów										
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej										0,00
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	47 966,00		10 300,00	7 509,92			11 842,57	7 509,92		46 423,43
1.4.	Umorzenie środków transportu										
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	496 330,00		23 131,51	0,00	4 193,46		1 351,73	0,00		522 303,24
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	10 496,30						256,00			10 240,30
	SUMA	554 792,30	0,00	33 431,51	7 509,92	4 193,46	0,00	13 450,30	7 509,92	0,00	578 966,97

Główny Księgowy
CUW Zaleszany

mgr Ewa Mierzwa

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych

mgr Jan Nowak

Tabela nr 4 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto

Wynik finansowy brutto (+) zysk / (-) strata	217,40 zł
(-) Przychody, w tym:	399 023,45 zł
przychody zwolnione na podstawie art.17 ust. 1 pkt 47 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych- dotacja organizatora, dotacja celowa	398 300,00 zł
przychody zwolnione na podstawie art.17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	723,45 zł
(+) Koszty roku bieżącego nie uznawane za koszty uzyskania przychodu, w tym:	398 806,05 zł
koszty realizacji zadań statutowych nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów na podstawie art.16 ust.1 pkt 58 sfinansowane bezpośrednio z dotacji organizatora	398 806,05 zł
(+) Przychody roku poprzedniego podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00 zł
(-) Koszty roku poprzedniego uznane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym	0,00 zł
(+/-) Inne różnice	0,00 zł
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00 zł
dochód (przychód) zwolniony z podatku na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	399 023,45 zł
w tym: wydatki przeznaczone na realizację celów statutowych biblioteki w 2021r.	398 806,05 zł
zysk/ strata bilansowa	217,40 zł
Podatek dochodowy	-

przychody podatkowe	399 023,45 zł
koszty uzyskania przychodów	0,00 zł
dochód podatkowy	399 023,45 zł
dochody zwolnione	399 023,45 zł
na podstawie art.17 ust. 1 pkt 47 CIT	398 300,00 zł
na podstawie art.17 ust. 1 pkt 4 CIT	723,45 zł

Główny Księgowy
CUW Zaleszany
Młose
mgr Ewa Mierzwa

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Jan Nowak
mgr Jan Nowak

Zestawienie sald i obrotów

Szablon: Pełny zestaw danych

dane za okres od: 01.01.2021 do: 31.12.2021

Lp.	Konto	Bilans otwarcia		Stan na początek okr.		Obroty okresu		Obroty narastająco		Saldo końcowe		Suma sald analityk	
		Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct
1	1013	108 601,46	0,00	108 601,46	0,00	18 727,92	19 352,49	127 329,38	19 352,49	107 976,89	107 976,89	0,00	0,00
2	014	435 694,54	0,00	435 694,54	0,00	26 406,97	1 351,73	462 101,51	1 351,73	460 749,78	460 749,78	0,00	0,00
3	020	10 496,30	0,00	10 496,30	0,00	0,00	256,00	10 496,30	256,00	10 240,30	10 240,30	0,00	0,00
4	072	0,00	554 792,30	0,00	554 792,30	20 960,22	45 134,89	20 960,22	599 927,19	-578 966,97	0,00	578 966,97	0,00
5	130	45,23	0,00	45,23	0,00	399 023,45	398 806,05	399 068,68	398 806,05	262,63	262,63	0,00	0,00
6	201	0,00	0,00	0,00	0,00	70 516,24	70 516,24	70 516,24	70 516,24	0,00	0,00	0,00	0,00
7	225	0,00	0,00	0,00	0,00	14 933,00	14 933,00	14 933,00	14 933,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	229	0,00	0,00	0,00	0,00	106 195,36	106 195,36	106 195,36	106 195,36	0,00	0,00	0,00	0,00
9	231	0,00	0,00	0,00	0,00	439 840,43	439 840,43	439 840,43	439 840,43	0,00	0,00	0,00	0,00
10	240	0,00	0,00	0,00	0,00	21 677,12	21 677,12	21 677,12	21 677,12	0,00	0,00	0,00	0,00
11	401	0,00	0,00	0,00	0,00	59 958,81	59 958,81	59 958,81	59 958,81	0,00	0,00	0,00	0,00
12	402	0,00	0,00	0,00	0,00	9 999,43	9 999,43	9 999,43	9 999,43	0,00	0,00	0,00	0,00
13	403	0,00	0,00	0,00	0,00	498,00	498,00	498,00	498,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	404	0,00	0,00	0,00	0,00	265 923,81	265 923,81	265 923,81	265 923,81	0,00	0,00	0,00	0,00
15	405	0,00	0,00	0,00	0,00	62 652,08	62 652,08	62 652,08	62 652,08	0,00	0,00	0,00	0,00
16	740	0,00	0,00	0,00	0,00	393 500,00	393 500,00	393 500,00	393 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	760	0,00	0,00	0,00	0,00	5 523,45	5 523,45	5 523,45	5 523,45	0,00	0,00	0,00	0,00
18	800	0,00	14,95	0,00	14,95	0,00	30,28	0,00	45,23	-45,23	0,00	45,23	0,00
19	820	0,00	0,00	0,00	0,00	30,28	30,28	30,28	30,28	0,00	0,00	0,00	0,00
20	860	0,00	30,28	0,00	30,28	398 836,33	399 023,45	398 836,33	399 023,45	-217,40	0,00	217,40	0,00
21	980	0,00	0,00	0,00	0,00	399 023,45	399 023,45	399 023,45	399 023,45	0,00	0,00	0,00	0,00
22	998	0,00	0,00	0,00	0,00	398 806,05	398 806,05	398 806,05	398 806,05	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		554 837,53	554 837,53	554 837,53	554 837,53	3 113 032,40	3 113 032,40	3 667 869,93	3 667 869,93	0,00	579 229,60	579 229,60	0,00

