

**Gminna Biblioteka Publiczna w
Sulmierzycach im. Filipa Sulimierskiego**

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2021** do **31.12.2021**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Gminna Biblioteka Publiczna w Sulmierzycach im. Filipa Sulimierskiego

Siedziba: słoneczna 5/, 98-338 Sulmierzyce

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

9101A

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5080035522

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 10000 zł są ewidencjonowane na kontach rzeczowego majątku trwałego wg poszczególnych grup majątkowych, amortyzowane w czasie metodą liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

2. Pozostałe środki trwałe o okresie używania dłuższym niż rok i o wartości nieprzekraczającej 10000 zł wprowadzane są do ewidencji rzeczowych składników trwałych i są jednorazowo amortyzowane i umarżane.

3. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość wprowadzane są do ewidencji zbiorczej rzeczowych składników trwałych, są jednorazowo amortyzowane i umarżane.

Ustalenia wyniku finansowego:

Zasady ustalenia wyniku finansowego w wariantcie porównawczym przyjmuje się zgodnie z przepisami art. 42 Ustawy o rachunkowości, tj.

wynik ze sprzedaży działalności podstawowej,

wynik działalności operacyjnej,

wynik operacji finansowych,

obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego (jeśli wystąpi).

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

GBP prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o Ustawę o rachunkowości.
Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

GBP sporządza roczne sprawozdanie za 2021 rok składające się z :

bilansu jednostki,

rachunku zysków i strat,

informacji dodatkowej.

Nie sporządza zestawienia zmian w funduszu własnym.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Nie dotyczy

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	1 650 916,76	1 822 557,61
I. Wartości niematerialne i prawne		
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	1 650 916,76	1 822 557,61
1. Środki trwałe	1 650 916,76	1 822 557,61
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 650 916,76	1 822 557,61
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		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

- c. w pozostałych jednostkach
 - udziały lub akcje
 - inne papiery wartościowe
 - udzielone pożyczki
 - inne długoterminowe aktywa finansowe

4. Inne inwestycje długoterminowe

V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
2. Inne rozliczenia międzyokresowe

B. AKTYWA OBROTOWE

110 314,28

22 234,30

I. Zapasy

1. Materiały
2. Półprodukty i produkty w toku
3. Produkty gotowe
4. Towary
5. Zaliczki na dostawy i usługi

II. Należności krótkoterminowe

1. Należności od jednostek powiązanych
 - a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:
 - do 12 miesięcy
 - powyżej 12 miesięcy
 - b) inne
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale
 - a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:
 - do 12 miesięcy
 - powyżej 12 miesięcy
 - b) inne
3. Należności od pozostałych jednostek
 - a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:
 - 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

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe
 - a) w jednostkach powiązanych

110 314,28

22 234,30

110 314,28

22 234,30

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	110 314,28	22 234,30
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	110 314,28	22 234,30
- 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

1 761 231,04

1 844 791,91

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4 902,88	4 960,96
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 960,96	2 244,00
- 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		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	-58,08	2 716,96
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 756 328,16	1 839 830,95
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	110 314,28	22 234,30
1. Wobec jednostek powiązanych	69 067,04	855,58
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		

- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	69 067,04	855,58
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	41 247,24	21 378,72
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	25 860,90	6 809,99
- do 12 miesięcy	25 860,90	6 809,99
- 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	15 386,34	14 568,73
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne		
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 646 013,88	1 817 596,65
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 646 013,88	1 817 596,65
- długoterminowe	1 650 916,76	1 822 557,61
- krótkoterminowe	-4 902,88	-4 960,96
PASYWA RAZEM	1 761 231,04	1 844 791,91

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	728 082,96	610 444,42
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	728 082,96	610 444,42
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		
B. Koszty działalności operacyjnej	900 691,84	831 090,40
I. Amortyzacja	171 640,85	190 719,72
II. Zużycie materiałów i energii	132 833,85	103 314,97
III. Usługi obce	87 447,81	92 660,85
IV. Podatki i opłaty, w tym:	245,00	1 061,75
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	419 200,84	366 201,21
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	85 707,32	73 718,31
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 616,17	3 413,59
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-172 608,88	-220 645,98
D. Pozostałe przychody operacyjne	172 819,30	223 717,44
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	172 819,30	223 717,44
E. Pozostałe koszty operacyjne		
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)	210,42	3 071,46
G. Przychody finansowe		
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:		
- 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	268,50	354,50
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	268,50	354,50
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-58,08	2 716,96
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-58,08	2 716,96

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Agata Kurzynog dnia 2022-03-31

Anita Barbara Wawrzyniak dnia 2022-03-31

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Objaśnienie

Wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszane odpowiednio o umorzenia i odpisy amortyzujące.

1. Umorzenia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych 1 410 605,71 zł
2. Umorzenia pozostałych środków trwałych oraz księgozbioru 779 891,95 zł

Stan zatrudnienia

Na dzień 31.12.2021 zatrudnienie wynosiło 9 osób, co w przeliczeniu na etaty stanowi 7,8 etatu, z tego:

- kierownik – 1 etat,
- gł. księgowa – 0,3 etatu,
- bibliotekarz – 2 etaty,
- młodszy bibliotekarz – 2 etaty,
- sprzątaczką – 2 etaty,
- pracownik gospodarczy – 0,5 etatu.

Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych przychodów:

- niezamortyzowany budynek biblioteki wraz z urządzeniami 1 618 222,13 zł
- niezamortyzowane środki trwałe w tym instrumenty orkiestry 32 694,63 zł

Podatek dochodowy za okres 01.01.2021 – 31.12.2021 nie wystąpił z uwagi na przeznaczenie w całości przychodu na cele statutowe – działalność kulturalną zgodnie z art. 17 pkt 4 Ustawy o podatku od osób prawnych.