



INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Stomcu
sporządzonego na dzień 31.12.2021 roku

I. Wprowadzenie do sprawozdania

Zgodnie z art. 9 ust. 1 i 2 oraz art. 11 i 13 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2018 r. poz. 1983 z późn. zm.) Rada Gminy w Stomcu jako organizator Uchwałą Nr I/2/1998 r. z dnia 26 lutego 1998 r. utworzyła Gminną Bibliotekę Publiczną w Stomcu. Rada Gminy Stomiec Uchwałą nr XXII/105/2004 z dnia 21 października 2004 r nadała Gminnej Bibliotece Publicznej w Stomcu statut instytucji kultury. Z dniem 01.01.2005 r. Biblioteka została wpisana do Gminnego Rejestru Instytucji Kultury pod Nr 1

Instytucja otrzymała numer identyfikacji REGON 673019751 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP 798-14-23-197.

W okresie sprawozdawczym tj. od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. Gminna Biblioteka Publiczna prowadziła działalność w oparciu o statut nadany uchwałą Rady Gminy Nr XVII. 116.2016 z dnia 17 czerwca 2016 r.

Zgodnie z nim przedmiotem działania Gminnej Biblioteki Publicznej w Stomcu jest zaspokojenie potrzeb kulturalnych, oświatowych i informatycznych mieszkańców gminy oraz uczestnictwo w upowszechnianiu wiedzy i kultury. Sporządzanie sprawozdania za w/w okres spowodowane jest wymogami art. 45 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351). Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodne z ich treścią ekonomiczną.

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności kulturalnej instytucji kultury przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności.

Na podstawie art. 10 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U z 2019 r. poz. 351.) oraz w związku z art. 27-31 ustawy z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2018 r. poz. 1983 z późn. zm.) wprowadzono z dniem 22 listopada 2016 r. do użytku w instytucji kultury zasady polityki rachunkowości – zarządzenie wewnętrzne Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Stomcu Nr 9 w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości oraz Zarządzenie Nr 11 z dnia 23 września 2019 r.

Księgi rachunkowe stanowiące usystematyzowany zbiór obejmujący dziennik, konta syntetyczne i analityczne, zestawienie obrotów i sald. Rejestry oraz księgi prowadzone są w siedzibie Biblioteki.

Ewidencja prowadzona jest komputerowo za pomocą systemu finansowo-księgowego Fakt. Zasady i rozwiązania przyjęte w zakładowym planie kont, zgodne z ustawą w sprawie prowadzenia rachunkowości, stosowane były trwale, jednolicie i wyłącznie jako jedyne.

Księgi rachunkowe (art. 12 o rachunkowości) otwierane są na dzień rozpoczynający każdy rok obrotowy i zamykane na koniec każdego roku obrotowego.

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa ustalono z zastosowaniem metod wynikających z przyjętych zasad rachunkowości.

1. **Środki trwałe** – wg. cen nabycia i pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne
Ewidencja składników majątku trwałego prowadzona jest na koncie:

- środki trwałe – 010
- umorzenie środków trwałych - 070

2. **Inwestycje krótkoterminowe** – wg. ceny nabycia

Ewidencja przychodów i stanu środków pieniężnych prowadzona jest na kontach zespołu 1.

- rachunek bieżący - 130
- rachunek zakładowego funduszu świadczeń socjalnych - 135

Cały obrót pieniężny w Gminnej Bibliotece Publicznej prowadzony jest w walucie polskiej. Wycenę tych kont dokonano poprzez porównanie sald w wyciągami bankowymi odnośnie rachunku podstawowego oraz kont pomocniczych.

3. **Należności i zobowiązania** – wg. kwot wymagających zapłaty.

Na kontach zespołu 2 księgowane są należności i roszczenia oraz zobowiązania:

- rozrachunki z dostawcami i odbiorcami – 201
- rozrachunki z budżetami – 220
- rozrachunki z tytułu wynagrodzeń – 230
- pozostałe rozrachunki z pracownikami – 234

Należności i zobowiązania wykazane na dzień bilansowy wykazywane są w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty. W rozrachunkach tych nie ma wartości w walucie obcej.

4. **Fundusze własne** – w wartości nominalnej

Konta zespołu 8 przeznaczone są do ewidencji funduszy Gminnej Biblioteki Publicznej w Stromcu.

- fundusz jednostki - 801
- wynik finansowy - 860

Po 31.12.2021 r. nie wystąpiły w Gminnej Bibliotece Publicznej żadne zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na wynik roku 2020, a nie zostały uwzględnione w bilansie oraz rachunku zysków i strat.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów ustala się oddzielnie. Wycenia się je stosując rzeczywiście poniesione w momencie nabycia lub wytworzenia koszty.

Przy ustalaniu wyniku finansowego uwzględnia się w szczególności:

- zmniejszenie wartości użytkowej składników majątkowych (odpisy amortyzacyjne) – na dzień bilansowy 31.12.2021 r. instytucja posiadała składniki majątku trwałego, pomniejszony o amortyzację roczną ,
- pozostałe przychody operacyjne ,
- pozostałe koszty operacyjne.

W instytucji kultury przy sporządzaniu sprawozdań finansowych zgodnie z zakładowym planem kont dla rozliczenia wyników przyjęto porównawczy rachunek zysków i strat.

1. Na dzień bilansowy 31.12.2021 r. instytucja kultury posiadała środek trwały tj. budynek o wartości 546.853,53 zł pomniejszony o odpis amortyzacyjny w wysokości 205 900,34 zł.

2. W roku obrotowym 2021 w Gminnej Bibliotece Publicznej nie wystąpiły okoliczności powodujące zmianę Funduszu Jednostki.

3. Aktywa obrotowe – wykazano w bilansie środki pieniężne na rachunkach bankowych w wysokości 258,76 zł potwierdzone wyciągami bankowymi.

4. Na dzień bilansowy 31.12.2021 r. GBP nie posiadała zobowiązań oraz należności długoterminowych (z okresem spłaty dłuższym niż 1 rok). W 2021 r. w GBP nie wystąpiły rozliczenia międzyokresowe oraz nie utworzono żadnych rezerw.

5. Na dzień 31.12.2021 r. nie wystąpiły żadne zabezpieczenia na majątku (hipoteka, zastaw, itp.). Nie posiadamy również żadnych zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

6. Zgodnie ze statutem przedmiotowym działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w 2021 r. była to działalność w dziedzinie upowszechniania kultury. Działalność ta odbywała się na terenie Gminy Stromiec. Koszty utrzymania Instytucji pokrywane są z dotacji oraz przychodów własnych.

Strukturę przychodów w 2021 r. obrazuje tabela:

Lp.	Treść	Wykonanie wartość w zł	w %
1	2	3	4
1.	Przychody ogółem	207 313	100
a)	Dotacja od organizatora	190 000	100
b)	Dotacja z BN	3 000	100
c)	Przychody własne	365	100
d)	Pozostałe przychody operacyjne	13 948	100

Strukturę kosztów w 2021 r. obrazuje tabela:

Lp.	Treść	Plan wartość w zł	Wykonanie wartość w zł	Wykonanie w %
1	2	3	4	5
1.	Koszty ogółem z tego	205 622	205 622	100
a)	wynagrodzenia	122 949	122 949	100
b)	poходne od wynagrodzeń	20 641	20 641	100
c)	zakup nowości wydawniczych	11 320	11 320	100
d)	zakup materiałów i wyposażenia	19 657	19 657	100
e)	zakup usług	15 535	15 535	100
f)	Inne (podać jakie)	1 572	1 572	100
	podróże służbowe	15	15	100
	ubezpieczenia	449	449	100
	podatki	1 108	1 108	100
g)	amortyzacja	13 948	13 948	100

Ustalenie wyniku:

1	PRZYCHODY	207 313
2	KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW	205 622
3	WYNIK FINANSOWY	1 691

Instytucja Kultury nie jest obowiązana do badania rocznego sprawozdania finansowego za 2021 r., gdyż nie spełnia warunków zaistniałych w art. 64 ustawy o rachunkowości dotyczącego badania i ogłaszania sprawozdań finansowych.

7. Zatrudnienie w Bibliotece w 2021 r. wyniosło:
 2 osoby na pełny etat (dyrektor i bibliotekarz)
 1 osoba na 1/8 etatu (główny księgowy)
 oraz palacz zatrudniony na umowę zlecenie w sezonie grzewczym.

GLÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Magdalena Sieczuk

NIP 7981423197
 GMINNA BIBLIOTEKA
 PUBLICZNA w STROMCU
 26-804 Stromiec, ul. Białobrzaska 74 B
 Regon: 673019751

DYREKTOR
 Gminnej Biblioteki Publicznej

 inż. Elżbieta Wiatrak