

**ZARZĄDZENIE NR 821/2022
BURMISTRZA GOSTYNIA**

z dnia 29 czerwca 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2021 r. Biblioteki Publicznej Miasta
i Gminy w Gostyniu**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r. poz. 194 ze zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. ustawy o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021 poz. 217 ze zm.)

Burmistrza zarządza, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2021 r. Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Gostyniu, stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Burmistrzowi Gostynia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Gostynia

Jerzy Kulak

F. 3035.22.2021

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Gostyń
ul. Wrocławska 257
63-800 GOSTYŃ
NIP: 696-000-97-76

Sprawozdanie finansowe za okres obrotowy 2021-01-01...2021-12-31

Sprawdzono pod względem
formalnym i rachunkowym

05. 2022
(data)

(podpis)

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Okres sprawozdania: **2021-01-01...2021-12-31**

Data sporządzenia sprawozdania: **2022-03-24**

Rodzaj sprawozdania: **Jednostka inna (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **Inna - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **Inna (zł) - Dodatkowe informacje i objaśnienia**

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

II.1. Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa firmy: **Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Gostyń**

Siedziba: **województwo wielkopolskie, powiat gostyński, gmina Gostyń, miejscowość GOSTYŃ**

Adres: **ul. Wrocławska 257 63-800 GOSTYŃ**

Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **9101A,**

Identyfikator podatkowy NIP: **696-000-97-76**

Numer KRS:

II.2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

2021-01-01...2021-12-31

II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

II.5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Sprawozdania finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro

Dla jednostki typu Inna ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

I. Aktywa, pasywa 1. ŚRODKI TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE w zależności od rodzaju aktywa: 1) według cen nabycia - zakupu powiększonego o dodatkowe nakłady (niezbędne dla prawidłowego i bezpiecznego korzystania 2) kosztów wytworzenia, 3) wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o: a) odpisy amortyzacyjne b) umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, 2. INWESTYCJE: według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne 3. MATERIAŁY: w cenach zakupu 4. NALEŻNOŚCI I UDZIELONE POŻYCZKI: w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, a nominowane w walutach obcych wycenia się również według bieżących kursów walutowych 5. ZOBOWIĄZANIA: w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej, wycenia się według wartości emisyjnej powiększonej o narosłe kwoty z tytułu oprocentowania, a nominowane w walutach obcych wycenia się również według bieżących

kursów walutowych 6. KAPITAŁY (FUNDUSZE) WŁASNE, Z WYJĄTKIEM UDZIAŁÓW (AKCJI) WŁASNYCH ORAZ POZOSTAŁE AKTYWA I PASYWA: w wartości nominalnej

II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

1. Ustalenie wyniku finansowego. a) Biblioteka sporządza sprawozdanie finansowe na podstawie zapisów ewidencji księgowej po dokonaniu rozliczenia inwentaryzacji, przeprowadzonej i rozliczonej według instrukcji inwentaryzacyjnej, b) W szczególności należy w wyniku finansowym, bez względu na jego wysokość, uwzględnić: - zmniejszenia wartości użytkowej lub handlowej składników aktywów, w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, - wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne, - wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne, c) Zdarzenia, o których mowa w ust. a, należy uwzględnić także wtedy, gdy zostaną one ujawnione między dniem bilansowym a dniem, w którym rzeczywiście następuje zamknięcie ksiąg rachunkowych. d) Wynik finansowy ustala się na dzień 31 grudnia.

II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Wg zapisów księgowych.

II.8.4. Pozostałe

II.9. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Sprawozdanie finansowe

III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Stan na 2021-12-31	Stan na 2020-12-31
	Aktywa	672 246,11	82 895,06
A	+Aktywa trwałe	669 388,25	43 669,36
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	50 000,00	0,00
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
A.I.2	+Wartość firmy	0,00	0,00
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne	50 000,00	0,00
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	619 388,25	43 669,36
A.II.1	+Środki trwałe	619 388,25	43 669,36
A.II.1.A	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
A.II.1.B	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
A.II.1.C	+urządzenia techniczne i maszyny	1 173,46	2 950,36
A.II.1.D	+środki transportu	30 747,00	40 719,00
A.II.1.E	+inne środki trwałe	587 467,79	0,00
A.II.2	+Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.III	+Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.III.1	+Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.III.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.III.3	+Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.IV.1	+Nieruchomości	0,00	0,00
A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
A.IV.3.A.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.A.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.A.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.A.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.B	+w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.IV.3.B.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.B.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.B.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.B.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.C	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
A.IV.3.C.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.C.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.C.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.C.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	+Aktywa obrotowe	2 857,86	39 225,70
B.I	+Zapasy	0,00	0,00
B.I.1	+Materiały	0,00	0,00
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
B.I.3	+Produkty gotowe	0,00	0,00
B.I.4	+Towary	0,00	0,00
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe

Numer	Opis	Stan na 2021-12-31	Stan na 2020-12-31
B.II	+Należności krótkoterminowe	0,00	1 667,53
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.1.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.B	+inne	0,00	0,00
B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.2.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.B	+inne	0,00	0,00
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	0,00	1 667,53
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	1 667,53
B.II.3.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	1 667,53
B.II.3.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
B.II.3.C	+inne	0,00	0,00
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	2 857,86	37 558,17
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 857,86	37 558,17
B.III.1.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.A.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.A.4	+ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.III.1.B.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.B.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.B.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.B.4	+ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.C	+środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 857,86	37 558,17
B.III.1.C.1	+ środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 857,86	37 558,17
B.III.1.C.2	+ inne środki pieniężne	0,00	0,00
B.III.1.C.3	+ inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	+Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Pasywa	672 246,11	82 895,06
A	+Kapitał (fundusz) własny	26 205,67	22 862,68
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	38 831,58	18 095,21
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
A.II.1	+ nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
A.III.1	+ z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
A.IV.1	+ tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
A.IV.2	+ na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
A.VI	+Zysk (strata) netto	-12 625,91	4 767,47
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	646 040,44	60 032,38

Sprawozdanie finansowe

Numer	Opis	Stan na 2021-12-31	Stan na 2020-12-31
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
B.I.2.A	+ długoterminowa	0,00	0,00
B.I.2.B	+ krótkoterminowa	0,00	0,00
B.I.3	+Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
B.I.3.A	+ długoterminowe	0,00	0,00
B.I.3.B	+ krótkoterminowe	0,00	0,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.3	+Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B.II.3.A	+kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.II.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.II.3.D	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.II.3.E	+inne	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	13 926,44	10 172,38
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.B	+inne	0,00	0,00
B.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.III.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.2.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.B	+inne	0,00	0,00
B.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	13 926,44	10 172,38
B.III.3.A	+kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.III.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.III.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.III.3.D	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	13 926,34	9 746,38
B.III.3.D.1	+ do 12 miesięcy	13 926,34	9 746,38
B.III.3.D.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.3.E	+zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
B.III.3.F	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.III.3.G	+z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
B.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	0,10	426,00
B.III.3.I	+inne	0,00	0,00
B.III.4	+Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	632 114,00	49 860,00
B.IV.1	+Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	632 114,00	49 860,00
B.IV.2.A	+ długoterminowe	632 114,00	49 860,00
B.IV.2.B	+ krótkoterminowe	0,00	0,00

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 2021-01-01...2021-12-31	Za okres 2020-01-01...2020-12-31
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 345 070,46	1 229 611,10
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	44 595,46	42 019,90
A.II	+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III	+Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV	+Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V	+Dotacja od organizatora	1 300 475,00	1 187 591,20
B	Koszty działalności operacyjnej	1 399 008,14	1 261 312,50
B.I	+Amortyzacja	11 748,90	11 655,40
B.II	+Zużycie materiałów i energii	192 758,32	180 725,51
B.III	+Usługi obce	137 106,16	127 880,09
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
B.V	+Wynagrodzenia	885 262,84	793 187,19
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	145 107,55	123 237,68
	- emerytalne	0,00	0,00
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe	27 024,37	24 626,64
B.VIII	+Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-53 937,68	-31 701,40
D	Pozostałe przychody operacyjne	40 800,00	35 966,25
D.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II	+Dotacje	40 800,00	35 966,25
D.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
D.IV	+Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
E.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
E.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowanych	0,00	0,00
E.III	+Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-13 137,68	4 264,85
G	Przychody finansowe	511,77	502,62
G.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
G.I.A	+od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.I.B	+od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.II	+Odsetki, w tym:	511,77	502,62
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
G.V	+Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I	+Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
H.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
H.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
H.IV	+Inne	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe

Numer	Opis	Za okres 2021-01-01...2021-12-31	Za okres 2020-01-01...2020-12-31
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-12 625,91	4 767,47
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	✓ -12 625,91	✓ 4 767,47

V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

V.1. .

Załączony plik: NOTAnr1.docx

V.2. .

Załączony plik: NOTAnr2.docx

V.3. .

Załączony plik: Notanr3.docx

V.4. .

Załączony plik: DODATKOWE.INFORMACJE.docx

VI. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych Z innych źródeł przychodu	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych Z innych źródeł przychodu
A.	Zysk / strata		-12 625,31		0,00 0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	1 386 382,23	0,00 1 386 382,23	0,00	0,00 0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
K.	Podatek dochodowy	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierujący jednostką

GŁÓWNA KSIĘGOWA
30.03.22
Longina Pawlak
Data i podpis

30.03.22
DYREKTOR
mgr Przemysław Pawlak
Data i podpis
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
MIASTA I GMINY
63-900 GOSTYŃ, ul. Wrocławska 257
tel. 65 572 89 52
NIP 696-000-97-76, Regon 411184602

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZA ROK 2021

BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W GOSTNIU

zgodnie z Ustawą o Rachunkowości

I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń zawierają **nota nr 1 i 2**
2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – **nie dotyczy**
3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10 – **nie dotyczy**
4. W roku sprawozdawczym jednostka nie posiadała gruntów użytkowanych wieczysto.
5. Jednostka nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
6. Papiery wartościowe lub prawa – **nie dotyczy**
7. Odpisy aktualizujące wartość należności : **nie dotyczy**
8. Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych – **nie dotyczy**
9. Dane dotyczące zmian funduszu instytucji, funduszu rezerwowego oraz funduszu z aktualizacji wyceny – **nota nr 3**
10. Strata za rok 2021 w kwocie **12 625,91 zł** pomniejszy fundusz rezerwowy instytucji
11. Rezerwy na koszty i zobowiązania : **nie dotyczy**
12. Jednostka na dzień 31 grudnia 2021 roku nie posiadała zobowiązań długoterminowych.
13. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki : **nie dotyczy**
14. Rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie **632 114,00 zł** .to wartość aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych bezpłatnie , które będą rozliczane sukcesywnie w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi równoległe do odpisów amortyzacyjnych .
15. Składniki aktywów lub pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu - **nie dotyczy**
16. Wykaz zobowiązań warunkowych - **nie dotyczy**

17. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi : **nie dotyczy**
18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:
- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354) - **0,00 zł** .
 - b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243) – **nie dotyczy**

II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

1. W 2021 r. Biblioteka Publiczna MiG w Gostyniu w całości osiągała przychody na terytorium kraju, a struktura sprzedaży obejmuje wyłącznie wpływy ze sprzedaży wydawnictw, z wpłat bibliotecznych z usług najmu, sponsoringu, oraz pozostałych usług związanych z działalnością kulturalną. Wszystkie uzyskane przychody przeznaczono na cele statutowe.
2. Koszty rodzajowe i koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki sporządzającej rachunek zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym - **nie dotyczy**
3. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych: **nie dotyczy**
4. Odpisy aktualizujące wartość zapasów – **nie dotyczy**
5. Przychody, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – **nie dotyczy**
6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto – **zał. nota podatkowa**
7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie – **nie dotyczy**
8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – **nie dotyczy**
9. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska – **nie dotyczy**
10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – **nie dotyczy**
11. Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych - **nie dotyczy**

III. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Nie dotyczy jednostki

IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy jednostki

V. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w etatach	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w osobach
Zarządzający	1	1
Pracownicy administracji	2	2
Pracownicy merytoryczni	12	12
Pracownicy obsługi	0	0
Razem	14	14

VI. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości – nie wystąpiły

VII. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji - nie dotyczy jednostki

VIII. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło – nie dotyczy jednostki

IX. Zagrożenia dla kontynuowania działalności – nie istnieje zagrożenie kontynuowania działalności przez Bibliotekę Publiczną MiG w Gostyniu

X. Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki – nie dotyczy

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Longina Nałak

DYREKTOR

mgr Przemysław Pawlak

NOTA nr 1

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZA ROK 2021
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W GOSTYNIU

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

Wyszczególnienie	Wartość na początek 2021 roku	Zwiększ./zmniejsz. stanu	Stan na koniec 2021 roku
1. grunty własne			
2. budynki i budowle	758 838,03	-	758 838,03 ✓
3. obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
4. kotły i maszyny energetyczne			
5. maszyny, urządzenia, ogólnego zastosowania	112 132,49	587 467,79	699 600,28
6. maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne			
7. urządzenia techniczne			
8. środki transportu	49 860,00		49 860,00 ✓
9. narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	1 321 673,51	23 184,55	1 344 858,06
10. wartości niematerialne i prawne	26 196,88	50 000,00	76 196,88 ✓
środki trwałe razem	2 268 700,91	660 652,34	2 929 353,25

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Longina Naglak
Longina Naglak

DYREKTOR
mgr Przemysław Pawlak
mgr Przemysław Pawlak

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZA ROK 2021
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W GOSTYNIU

Szczegółowy zakres umorzeń wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

umorzenie bibliobusu	19 113,00 ✓
umorzenie środków trwałych- budynek	758 838,03 ✓
umorzenie sprzętu śr-trw, komp	129 539,79
umorzenie wart.niemat.i prawnych	26 196,88 ✓
umorzenie księgozbioru	1 084 473,86
umorzenie wyposażenia	163 111,71
umorzenie zbiorów audio	78 691,73
Razem umorzenie	2 259 965,00

GLÓWNA KSIĘGOWA

Longina Nadlak

DYREKTOR

mgr Przemysław Pawlak

NOTA nr 3

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZA ROK 2021

BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W GOSTYNIU

Dane dotyczące zmian funduszu instytucji.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2021	Zmniejsz./zwiększ	Stan na koniec roku 2021
Kapitał podstawowy	18 095,21	20 736,37	38 831,58

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Longina Naglak

DYREKTOR

mgr Przemysław Pawlak

Uzasadnienie
do Zarządzenia Nr 821/2022
Burmistrza Gostynia
z dnia 29 czerwca 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2021 r. Biblioteki Publicznej Miasta i
Gminy w Gostyniu

Zarządzenie dotyczy zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego.

Załącznik zawiera sprawozdanie finansowe za 2021 r. Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Gostyniu.

Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów kwotę 672 246,11 zł, natomiast rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r. zamknął się stratą netto w kwocie 12 625,91 zł.