

INFORMACJA
DODATKOWA

GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W CZAPLINKU

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2021 r. – 31.12.2021r.

WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe *Gminnej Biblioteki Publicznej*, z siedzibą w Czaplinku przy ulicy *Wałeckiej 49* zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kultury (Dz. U. Z 2001 nr 13, poz. 123 z późn. zm.)

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

- działalność zgodnie z PKD Działalność Bibliotek działalność Bibliotek Publicznych
-
-

Działalność drugorzędna:

-
-
-

Gminna Biblioteka Publiczna w Czaplinku z siedzibą Czaplinek ul. Wałeckiej 49 działa na podstawie Uchwały nr XXXII/284/08 z dnia 21.11.2008 roku w sprawie utworzenia samorządowej instytucji kultury *Gminnej Biblioteki Publicznej*

•Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 202 roku do 31 grudnia 202 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku.

•Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez *Gminną Bibliotekę Publiczną w Czaplinku*.
w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

•Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2020 roku stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. Z 2019 poz. 351), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny

zawartych w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911 i z 2018 r. poz. 2471) oraz o ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kultury (Dz.U. z 2001 r. Nr. 13, poz.123 z późn. zm.)

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także z odpisu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także z odpisu trwałej utraty wartości.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także z odpisu trwałej utraty wartości.

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe

Udziały i akcje zostały wycenione według ...nie dotyczy.....

Należności

Należności wycenione są kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Należności na koniec roku obrotowego podlegają analizie pod kątem utraty wartości. Na należności wątpliwe lub dla których istnieją przesłanki nieściągalności tworzone są odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizacyjne tworzone są na zasadzie odpisów indywidualnych.

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według cen nabycia lub wytworzenia

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według kwot nominalnych w walucie polskiej.

Odpis aktualizujący należności w kwocie0..... dotyczy:

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminna Biblioteka Publiczna w Czaplunku
1.2	siedzibę jednostki
	Czaplinek
1.3	adres jednostki
	78-550 Czaplinek ul. Wałęcka 49
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zgodnie z PKD – działalność Bibliotek, działalność Bibliotek Publicznych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01.01.2020 roku do 31.12.2020 roku.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Biblioteka sporządziła sprawozdanie jednostkowe (tylko za swoją jednostkę).
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat</p> <p>W roku obrotowym 2020 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395, poz. 398, poz. 650, poz. 1629, poz. 2212, poz. 2244 i z 2019 r. poz. 55), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911 i z 2018 r. poz. 2471) oraz o ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kultury (Dz.U. z 2001 r. Nr. 13, poz.123 z późn. zm.)</p> <p>Środki trwałe</p> <p>Środki trwałe wyceniane były według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także z odpisu trwałej utraty wartości.</p> <p>Środki trwałe amortyzowane są według metody liniowej.</p>

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także z odpisu trwałej utraty wartości.

Zbiory biblioteczne wycenia się według ceny zakupu. Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez pracownika biblioteki. Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej.

Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także z odpisu trwałej utraty wartości.

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe

Udziały i akcje zostały wycenione według ...nie dotyczy.....

Należności

Należności wycenione są kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Należności na koniec roku obrotowego podlegają analizie pod kątem utraty wartości. Na należności wątpliwe lub dla których istnieją przesłanki nieściągalności tworzone są odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizacyjne tworzone są na zasadzie odpisów indywidualnych

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według cen nabycia lub wytworzenia

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według kwot nominalnych w walucie polskiej.
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej w walucie polskiej.

Kapitał (fundusze) własne celowe inwentaryzuje się, weryfikując zmiany ich stanu (zwiększenia albo zmniejszenia) w minionym roku w świetle obowiązujących przepisów regulujących te fundusze.

Zobowiązania wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty.

USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w:

- zespole 4 końt, tj. na kontach kosztów rodzajowych, przy czym koszty niebędące kosztami danego okresu sprawozdawczego ujmowane są jako koszty rozliczane w czasie (Wn 640 „Rozliczenia międzyokresowe kosztów” Ma 490 „Rozliczenie kosztów”).

Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat składają się –

- wynik z działalności podstawowej
- wynik z działalności operacyjnej
- wynik brutto

5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>szczególony 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</p> <p>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p>
	<p>Wartość środków trwałych na początek okresu sprawozdawczego tj. 01.01.2021 roku , jak i na dzień 31.12.2021 roku wyniosło 10 910,48 zł. Oznacza to, że Biblioteka w ciągu roku 2021 nie dokonała żadnych zakupów środków trwałych. W bilansie kwota ta została pomniejszona o kwotę amortyzacji.</p> <p>Wartość pozostałych środków trwałych na początek 2021 roku wyniosła 78 783,34 zł. W ciągu roku została ona zwiększona o 25 030,06 i pomniejszona o spis wyposażenia nie nadającego się do użytku na kwotę 17 761,69 zł. Konto 013 pozostałe środki trwałe na koniec 2021 roku wykazywało kwotę 86 051,71 zł. Zgodnie z zasadami polityki rachunkowości pozostałe środki trwałe zostały umorzone z chwilą oddania do użytku.</p> <p>Zbiory biblioteczne na dzień 01.01.2021 roku wyniosły 228 240,46 zł. Zostały one zwiększone o kwotę 16 111,79 zakup książek. Ogólna wartość zbiorów bibliotecznych na koniec 31.12.2021 roku wyniosła 244 352,25 zł. Zakupione książki zostały jednorazowo umorzone.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne na dzień 01.01.2021 roku wyniosły 9 991,04 na dzień 31.12.2021 roku zamknęły się kwotą 11 201,36. Zakupywane licencje do programów komputerowych zostają z chwilą wprowadzenia do ewidencji umorzone.</p> <p>Amortyzacja (umorzenia) środków trwałych na dzień 01.01.2021 roku wyniosły 8 166,40. Kwota ta została zwiększona o kwotę amortyzacji (umorzenia) za 2021 rok – 686,02 i na koniec roku wyniosła 8 852,42 zł. .</p> <p>Umorzenie pozostałych środków trwałych na dzień 01.01.2021 roku wyniosło 288 734,75. Zostało ono zwiększone o umorzenia pozostałych środków trwałych – 7 268,37 umorzenia zbiorów bibliotecznych 16 111,79 zł, wartości niematerialnych i prawnych o 1210,32 zł. Łączna kwota zwiększenia to 24 590,48. Ogólna wartość umorzeniowa pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zbiorów bibliotecznych wyniosła 313 325,23 zł</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	W ciągu 2021 roku biblioteka nie dokonano odpisów aktualizacyjnych.
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

	Biblioteka nie posiada
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
	Biblioteka nie posiada
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Biblioteka nie posiada
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Biblioteka nie posiada
1.9.	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
	Biblioteka nie posiada
b)	3 do 5 lat
	Biblioteka nie posiada
c)	powyżej 5 lat
	Biblioteka nie posiada
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Biblioteka nie posiada
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Biblioteka nie posiada
1.12.	łącznie 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
	Biblioteka nie posiada

1.13.	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
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Ogólna kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych wyniosła 111 252,27 zł. Kwota ta obejmuje (umowy zlecenia za sprzątnięcie, obsługę informatyczną i pomoc przy organizacji ferii) oraz wynagrodzenia osobowe pracowników. . Pochodne od wynagrodzeń zamknęły się kwotą 22 142,38 zł. Kwota ta obejmuje odpis na ZFŚS – 3 489,00 zł, składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy – 18 653,38 z oraz badania lekarskie 230,00 zł.
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Dnia 2022-02-28 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
(pieczęć i podpis)
mgr Jolanta Czapiga
Główny księgowy

DYREKTOR

Jolanta Czapiga

.....
(pieczęć i podpis)

Dyrektor/ Kierownik jednostki

Oświadczamy, że:

• **Sprawozdanie Gminnej Biblioteki Publicznej w Czaplinku**
z siedzibą w Czaplinku ul. Wałęcka 49 za rok 2021, na które składają się:

- *bilans tj. aktywa i pasywa*
- *rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)*
- *informacja dodatkowa,*

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

- W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
- Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
- Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 28.02.2022 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Czapiga

.....
(pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

.....
Eugeniusz Szostko

(pieczęć i podpis)

Dyrektor / Kierownik