



**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
sporządzonego na dzień 31.12.2021 roku**

1. Nazwa i adres jednostki :
Gminna Biblioteka Publiczna im. Jana Kasprowicza w Poroninie
ul. Piłsudskiego 2
34-520 Poronin

Podstawowy przedmiot działalności wg PKD: 9101A- działalność bibliotek
Organ rejestrowy : Gmina Poronin ul. J. Piłsudskiego 5; 34-520 Poronin Rejestr
instytucji kultury
Regon : 120169559
Czas trwania jednostki jest nieograniczony
Jednostka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających
samodzielne sprawozdania finansowe.
2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:
Niniejszym sprawozdaniem finansowym objęty jest rok obrotowy od 01.01.2021 r.
do 31.12.2021 r.
3. Założenie kontynuacji działalności oraz ciągłość stosowanych zasad:
przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania przyjęto, iż jednostka będzie
kontynuować działalność w najbliższej, dającej się przewidzieć przyszłości oraz
w niezmienionym istotnie zakresie. Nie istnieją okoliczności wskazujące na
zagrożenie kontynuowania działalności.
4. Przyjęte zasady (polityka rachunkowości):
Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych,
prowadzonych w roku obrotowym na podstawie przyjętych zasad (polityki)
rachunkowości, wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.
5. Aktywa i pasywa wyceniono wg następujących zasad :
 - a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej
10.000 zł amortyzowane są metodą liniową wg stawek przewidzianych
w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych; odpisów amortyzacyjnych
dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka
trwałego do używania.
 - b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej
500 zł netto i nie przekraczające wielkości ustalonej w ustawie o podatku
dochodowym od osób prawnych tj. 10 000 zł, uznawane są za koszt uzyskania
przychodu w momencie oddania do używania (zakupu) - ewidencja prowadzona jest
metodą ilościowo - wartościową.
 - c) pozostałe składniki majątku nie przekraczające kwoty 500 zł netto odpisywane są
bezpośrednio w ciężar kosztów a ewidencja prowadzona jest metodą ilościową.
 - d) należności z tytułu dostaw i usług są wykazywane w wartości wymaganej do
zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.
 - e) zobowiązania na dzień bilansowy – wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty,
 - f) kapitały własne wyceniane są w wartości nominalnej,

- g) Pozostałe aktywa i pasywa wyceniono w wartości nominalnej.
- h) Zbiory biblioteczne(księgozbiory)są jednorazowo amortyzowane i umarżane.

6. Zakres działalności jednostki :

Działalność statutowa Gminnej Biblioteki Publicznej im. Jana Kasprowicza w Poroninie realizowana jest poprzez :

- a) gromadzenie i opracowanie materiałów bibliotecznych służących rozwijaniu czytelnictwa oraz zaspokajaniu potrzeb informacyjnych, edukacyjnych i samokształceniowych,
- b) udostępnianie zbiorów na miejscu, wypożyczanie na zewnątrz, prowadzenie wymiany międzybibliotecznej,
- c) tworzenie i udostępnianie własnych komputerowych baz danych: katalogowych, bibliograficznych i faktograficznych,
- d) organizacja form pracy z czytelnikami służących popularyzowaniu sztuki, nauki oraz upowszechnianiu dorobku kulturalnego Gminy Poronin,
- e) współdziałanie z bibliotekami innych sieci, instytucjami i organizacjami w zakresie rozwijania czytelnictwa i zaspakajania potrzeb kulturalnych społeczności Gminy Poronin.

7. W roku obrotowym rachunkowość była prowadzona w siedzibie zakładu komputerowo za pomocą programu finansowo-księgowego firmy TG Soft z Krakowa.

Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy wykazane są w rachunku zysków i strat. Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia nie uwzględnione w bilansie oraz rachunku zysków i strat.

Nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy.

Gminna Biblioteka Publiczna w Poroninie prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie z dnia 27 czerwca 1997 roku o bibliotekach (t. j. Dz.U. z 2019 r. Nr 1479) oraz w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t. j. Dz.U. z 2020 r. poz. 194).

Podstawą gospodarki finansowej jest roczny plan finansowy instytucji, zatwierdzony przez Dyrektora Biblioteki z zachowaniem dotacji przyznanej przez organizatora. Wysokość rocznej dotacji z budżetu na działalność Bibliotek ustala organizator na wniosek Dyrektora Biblioteki. Koszty bieżącej działalności pokrywane są z otrzymanej dotacji z budżetu Gminy Poronin a dotacja z Biblioteki Narodowej przeznaczona jest wyłącznie na zakup książek.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
INSTYTUCJI KULTURY

mgr Agnieszka Zabrzewska

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Poroninie
mgr Beata Chałupka

DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
IM. JANA KASPROWICZA W PORONINIE

mgr Katarzyna Krzyściak

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS			
Gminna Biblioteka Publiczna Im. Jana Kasprowicza w Poroninie		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.			
Numer identyfikacyjny REGON 120169559		L.dz. Zł. Podpis..... Stan na 01.01.2021 roku Stan na koniec 31.12.2021 roku			
AKTYWA		Stan na 01.01.2021 roku	Stan na koniec 31.12.2021 roku	PASywa	
A. AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00	A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	24 893,75	3 463,28
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 688,91	24 893,75
1. koszty zakończonych prac rozwojowych			II. należne wpływy na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	0,00	0,00	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII Zysk (strata) netto	17 204,84	-21 430,47
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	724,23	912,85
d) Środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) Inne środki trwałe	0,00	0,00	1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe	0,00	0,00	długoterminowa		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek			długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		
udziały i akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
udzielone pożyczki			d) inne		
inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	724,23	912,85
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
udziały i akcje			z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
inne papiery wartościowe			a) do 12 miesięcy	0,00	0,00
udzielone pożyczki			powyżej 12 miesięcy		
inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	724,23	912,85
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	25 617,98	4 376,13	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	724,23	912,85
I. Zapasy	0,00	0,00	do 12 miesięcy	724,23	912,85
1. Materiały	0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy		0,00	h) z tytułu wynagrodzeń		
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	i) inne	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b) inne			długoterminowe	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	krótkoterminowe	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00			
do 12 miesięcy		0,00			
powyżej 12 miesięcy		0,00			

AKTYWA		Stan na 01.01.2021 roku	Stan na koniec 31.12.2021 roku	PASYWA		Stan na 01.01.2021 roku	Stan na koniec 31.12.2021 roku
b)	z tytułu podatków dotacji, cel, ubezpieczeń, i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	25 617,98	4 376,13				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	25 617,98	4 376,13				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	udziały i akcje						
	inne papiery wartościowe						
	udzielone pożyczki						
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	udziały i akcje						
	inne papiery wartościowe						
	udzielone pożyczki						
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	25 617,98	4 376,13				
	inne środki pieniężne	25 617,98	4 376,13				
	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
AKTYWA RAZEM		25 617,98	4 376,13	PASYWA RAZEM		25 617,98	4 376,13

GŁÓWNY KSIĘGOWY
INSTYTUCJI KULTURY

mgr. Agnieszka Zabrzewska
(główny księgowy)

28-03-2022
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
IM. JANA KASPRZYŃCZA W PORONINIE

mgr. Katarzyna Krzyściak
(kierownik jednostki)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Poroninie

mgr Beata Chałupka

INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego za rok 2021

Gminnej Biblioteki Publicznej im. Jana Kasprówicza w Poroninie



1. środki trwale w podziale 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 z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego:

Rodzaj środków trwałych	Wartość początkowa środków trwałych	Zwiększenia zakup - nabycie	Zmniejszenia rozchód	Stan na koniec roku
Grunty	-	-	-	-
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
Urządzenia techniczne i maszyny	-	-	-	-
Środki transportu	-	-	-	-
Inne środki trwałe	-	6 750,00	-	6 750,00
Razem	-	6 750,00	-	6 750,00

2. wartości niematerialne i prawne z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego:

Rodzaj	Wartość początkowa	Zwiększenia zakup - nabycie	Zmniejszenia rozchód	Stan na koniec roku
Wartości niematerialne i prawne	2 135,00	-	-	2 135,00
Razem	2 135,00	-	-	2 135,00

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

Specyfikacja umorzenia środków trwałych	Stan umorzenia na początek roku	Zwiększenia umorzenie za rok	Zmniejszenia	Stan umorzenia na koniec roku
Grunty	-	-	-	-
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
Urządzenia techniczne i maszyny	-	-	-	-
Środki transportu	-	-	-	-
Inne środki trwałe	6 750,00	-	-	6 750,00
Wartości niematerialne i prawne	2 135,00	-	-	2 135,00
Razem	8 885,00	-	-	8 885,00

4. grunty w użytkowaniu wieczystym nie występują.
5. odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa niefinansowe oraz długoterminowe aktywa finansowe nie występują.
6. odpisy aktualizujące należności nie występują.
7. odpisy aktualizujące zapasy materiałów, towarów półproduktów i produktów nie występują.
8. rezerwy na zobowiązania nie występują.
9. zobowiązania długoterminowe nie występują.
10. rozliczenia międzyokresowe czynne nie występują.
11. rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują.
12. wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze:

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
Odprawy emerytalne i rentowe	-
Nagrody jubileuszowe	-
Świadczenia urlopowe	4 574,00
Inne	-
SUMA	4 574,00

13. koszty środków trwałych w budowie nie występują.
14. pozostałe przychody operacyjne – 3 895,84 zł.
15. pozostałe koszty operacyjne nie występują.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
INSTYTUCJI KULTURY
mgr Agnieszka Zabrzewska

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Poroninie
mgr Beata Chalupka

DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
IM. JANA KASPROWICZA W PORONINIE
mgr Katarzyna Krzysciak

URZĄD GMINY PORONIN
WYSŁANO-WPŁYNIĘŁO
28.03.2022
Lp. zał.
Podpis

Gminna Biblioteka Publiczna im. Jana Kasprówicza w Poroninie		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy sporządzony na dzień 31 grudnia 2021r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	332 640,19	326 461,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 555,51	-
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	329 084,68	326 461,00
B	Koszty działalności operacyjnej	333 937,28	351 787,31
I	Amortyzacja	4 512,24	3 895,84
II	Zużycie materiałów i energii	51 176,34	22 429,68
III	Usługi obce	16 972,55	30 158,54
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	184 800,26	199 063,74
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	35 429,27	40 594,07
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	41 046,62	55 645,44
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	- 1 297,09	- 25 326,31
D	Pozostałe przychody operacyjne	18 492,45	3 895,84
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	-	-
III	Inne przychody operacyjne	18 492,45	3 895,84
E	Pozostałe koszty operacyjne	-	-
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	17 195,36	- 21 430,47
G	Przychody finansowe	9,48	-
I	Odsetki	9,48	-
II	Inne		
H	Koszty finansowe	-	-
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	17 204,84	- 21 430,47
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-	-
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	17 204,84	- 21 430,47
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	17 204,84	- 21 430,47

GŁÓWNY KSIĘGOWY
INSTYTUCJI KULTURY
sporządził
mgr Agnieszka Zabrzewska

28-03-2022
(rok, miesiąc, dzień)

.....
zatwierdził

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Poroninie
mgr Beata Chalupka

DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
IM. JANA KASPROWICZA W PORONINIE
mgr Katarzyna Krzyściak