

Zarządzenie Nr 25/22
Wójta Gminy Cielądz
z dnia 23 marzec 2022 r.

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2021 samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Cielądzu oraz Gminnego Domu Kultury w Cielądzu

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559), oraz na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217; zm.: Dz. U. z 2019 r. poz. 55 i poz. 1655, z 2020 r. poz. 2123 oraz z 2021 r. poz. 2105 i poz. 2106) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizacji i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020, poz. 194) zarządzam co następuje:

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Cielądzu oraz Gminnego Domu Kultury w Cielądzu za 2021r.

§ 2

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z:

- bilansu – załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- rachunku zysków i strat – załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia
- wprowadzenie i informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 r. – załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


mgr Paweł Królak

Def. Nr. 3 do Zarządzenie Nr. 25/22
z dn. 23.03.2022 r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2021 ROK

Gminnego Domu Kultury w Cielądzu

Adres: Cielądz 59A, 96-214 Cielądz

NIP: 835-16-05-402

Regon: 361289216

URZĄD GMINY
w Cielądzu
Wpł. dnia 14.03.2022 r.
Nr. 1061 Za: G. Milczarska

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 r.

1. Gminny Dom Kultury w Cielądzu działa na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194 t.j.). Gminny Dom Kultury został utworzony na mocy Uchwały Nr IV.19.15 Rady Gminy Cielądz z dnia 19 stycznia 2015 r. Organizatorem Gminnego Domu Kultury jest Gmina Cielądz. Instytucja jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury Gminy Cielądz, posiada osobowość prawną i samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową. Siedzibą Gminnego Domu Kultury jest miejscowość Cielądz, a terenem jej działania jest obszar gminy Cielądz.
2. Nadzór nad Gminnym Domem Kultury sprawuje Wójt Gminy Cielądz.
3. Gminny Dom Kultury w Cielądzu jako samorządowa instytucja kultury finansowana jest z budżetu gminy w formie udzielanej dotacji podmiotowej oraz może uzyskać środki finansowe z działalności statutowej i gospodarczej, z darowizn, spadków oraz zapisów, źródłem środków finansowych mogą być także dotacje z budżetu państwa.
4. Przedmiotem działalności jest zaspokajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczeństwa poprzez tworzenie i upowszechnianie różnych dziedzin kultury i sztuki profesjonalnej i amatorskiej, inicjowanie określonych zadań z zakresu kultury, organizowanie czynnego uczestnictwa mieszkańców wsi w różnorodnych formach działalności kulturalno – wychowawczej i rozrywkowej, wspomaganie organizacji, stowarzyszeń i instytucji upowszechniających kulturę.
5. Instytucja kultury rozpoczęła działalność z dniem 29 kwietnia 2015 r., tj. z dniem powołania przez Wójta Gminy Cielądz osoby pełniącej obowiązki Dyrektora Gminnego Domu Kultury w Cielądzu.
6. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
7. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
8. Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Stosowane zasady określa Zarządzenie nr 1/2015 p.o. Dyrektora Gminnego Domu Kultury w Cielądzu z dnia 04 maja 2015 r.

w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości dla Gminnego Domu Kultury w Cielądzu. Zgodnie z tym zarządzeniem rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy tzn. od 01 stycznia do 31 grudnia.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki w wersji uproszczonej,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- informację dodatkową w wersji uproszczonej.

9. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach, zgodnie z ewidencją w księgach rachunkowych prowadzonych techniką komputerową za pomocą programu księgowego „Rewizor”.
10. Materiały i towary wycenia się w cenie zakupu, koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu.
11. Gminny Dom Kultury w Cielądzu nie posiada aktywów trwałych tj. środków trwałych o wartości jednostkowej powyżej 10.000,00 zł.
12. Przedmioty, wartości niematerialne i prawne o okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok i wartości jednostkowej poniżej 10.000,00 zł, zalicza się do środków trwałych niższej wartości, amortyzując przez jednorazowy odpis w koszty w miesiącu ich wydania. Obowiązuje ewidencja ilościowo – wartościowa (księga inwentarzowa).
13. Koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych.
14. Sporządzając sprawozdanie finansowe za 2021 r. stosowano nadrzędne zasady rachunkowości, korzystając z formy uproszczonej do art. 50 ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.

DODATKOWE INFORMACJE I OBAŚNIENIA

zgodnie z ustawą o rachunkowości obejmują w szczególności:

I. Informacje i objaśnienia do bilansu

1. Gminny Dom Kultury w Cielądzu nie posiada aktywów trwałych tj. środków trwałych o wartości jednostkowej powyżej 10.000,00 zł.
 - stan pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo na 31.12.2021 r. wynosi 39.544,38 złotych,
 - stan wartości niematerialnych i prawnych wynosi 1499,00 złotych (umorzono jednorazowo).
2. Instytucja nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
3. Gminny Dom Kultury nie posiada nieumarzanych i nieamortyzowanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.
4. Samorządowa instytucja kultury nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.
5. Instytucja nie posiada zobowiązań długoterminowych na 31.12.2021 r.

II. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Tabela Nr 1: Struktura przychodów w 2021r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan w zł:	Wykonanie w zł:	Wskaźnik %
1.	Dotacja podmiotowa otrzymana z Urzędu Gminy:	71.550,00	71.550,00	100
	RAZEM:	71.550,00	71.550,00	100

Tabela Nr 2: Struktura przychodów otrzymanych darowizn w 2021r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan w zł:	Wykonanie w zł:	Wskaźnik %
1.	Fundacja Wspierania Zrównoważonego Rozwoju – nieodpłatne przekazanie sprzętu komputerowego	10.974,00	10.974,00	100
	RAZEM:	10.974,00	10.974,00	100

Podatek dochodowy od osób prawnych w okresie od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. nie wystąpił, ponieważ cele statutowe Gminnego Domu Kultury to działalność kulturalna, która jest zwolniona z podatku dochodowego zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

2. Dane o kosztach rodzajowych:

Tabela Nr 3: Struktura kosztów i wydatków w 2021r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan po zmianach w zł:	Wykonanie w zł:	Wskaźnik %
1.	<i>Zużycie materiałów i energii</i> - zakup opału(ekogroszek); art. Biurowe i środki czystości; farby,art. Do malowania i ozdabiania na warsztaty rękodzieła; naczynia i drobne agd /noże,łyżki wazowe, cedzaki, wiadro, termos cateringowy 15 l/; zużycie wody i odprowadzenie ścieków; żelazko, kamery monitorujące.	28.699,78	28.699,78	100 %
2.	<i>Usługi obce</i> - monitoring, sprawdzenie stanu technicznego przewodów kominowych, odbiór odpadów, przegląd gaśnic, przegląd instalacji elektrycznej, pełnienie funkcji inspektora RODO, usługi pralnicze, naprawa instalacji elektrycznej, warsztaty plastyczne z powertex, poczęstunek dla zespołów biorących udział w „Jesiennym śpiewaniu”, okresowe szkolenie i przygotowanie dokumentacji BHP, warsztaty rękodzieła „śnieżne serce”, warsztaty bożonarodzeniowe dla dzieci z SP,	23.758,05	23.758,05	100 %
3.	<i>Wynagrodzenia pracowników i umowy o dzieło (warsztaty dekapage)</i>	18.338,76	18.338,76	100 %
4.	<i>Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników (świadczenia urlopowe, szkolenia)</i>	753,41	753,41	100 %
	RAZEM:	71.550,00	71.550,00	100 %

Wydatki objęte podmiotową dotacją z JST (Urząd Gminy) w 2021 r. wynosiły 71.550,00 zł.

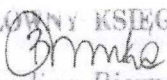
Tabela Nr 4: Struktura kosztów otrzymanych darowizn w 2021r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan po zmianach w zł:	Wykonanie w zł:	Wskaźnik %
1.	Otrzymany nieodpłatnie sprzęt komputerowy z projektu „Sieć na kulturę w podregionie skierniewickim” nr POPC.03.02.00-00-0447/19, współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa (działanie 3.2 „Innowacyjne rozwiązania na rzecz aktywizacji cyfrowej”)	10.974,00	10.974,00	100%

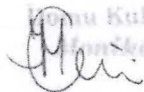
3. Strat i zysków nadzwyczajnych nie wykazano.
 4. Podstawowym celem działalności jest umożliwienie jak najszerzej grupie społeczeństwa udziału we współtworzeniu życia kulturalnego gminy. Gminny Dom Kultury zorganizował dla mieszkańców gminy w 2021 roku, następujące imprezy i spotkania:
 - warsztaty wielkanocne – jajko Powetex (dzieci i dorośli)
 - warsztaty wielkanocne – jajko biżuteryjne (dorośli)
 - warsztaty ozdób bożonarodzeniowych – śnieżne serce (dzieci i dorośli)
 - warsztaty ozdób bożonarodzeniowych – świecznik Powetex (dzieci z SP Cielądz i SP Sierzechowy)
 - warsztaty na dzień dziecka – czekoladownik (dorośli)
 - warsztaty kulinarne – lepienie pierogówDodatkowo wspólnie z GBP w Cielądzu zorganizowano warsztaty dla dorosłych: „Anioł – wykonanie w POWERTEX”, „Jajko ludowe”, Bombka ludowa”, „Choinka – wykonanie w POWERTEX”.
- III.** Stan zatrudnienia w Gminnym Domu Kultury w Cielądzu na dzień 31.12.2021 r. wynosił 2 osoby: 1/6 etatu - p.o. Dyrektora GDK, 1/10 etatu księgowy.

Cielądz, dnia 7 lutego 2022 r.

Sporządziła:
Ewelina Biernacka

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewelina Biernacka

Dyrektor jednostki:
Monika Kamińska

P.O. DYREKTORA
Gminny Dom Kultury w Cielądzu

Monika Kamińska

Załącznik Nr. 1 do Zarządzenie Nr. 25/22
2 du 23.03.2022r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
Gminny Dom Kultury w Cielądzu Cielądz 59 A 96-214 Cielądz		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Urząd Gminy w Cielądzu	
Numer identyfikacyjny REGON 361289216		sporządzony na dzień 31.12 2021 r.		Wpł. dnia 14.02.2022 Nr. 1061	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusze	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+, -)	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	0,00	0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	0,00	0,00	Suma pasywów	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewelina Biernacka
(główny księgowy)

2022.02.07
(rok, miesiąc, dzień)

P.O. DYREKTORA

Monika Kamińska
(kierownik jednostki)

Lab. Nr. 2 do Zarządzenia Nr. 25/22 z dn. 23.03.2022

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Dom Kultury w Cielądzu Cielądz 59 A 96-214 Cielądz Numer identyfikacyjny REGON 361289216	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2021 r.	Adresat Urząd Gminy w Cielądzu URZĄD GMINY w Cielądzu Wpł. dnia 14.02.2022 Nr 1061 Za: Milecki	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		71.550,00	82.524,00
I. Amortyzacja		0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii		30.311,57	39.673,78
III. Usługi obce		21.648,70	23.758,05
IV. Podatki i opłaty		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		16.318,97	15.724,99
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		3.270,76	3.367,18
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-71.550,00	-82.524,00
D. Pozostałe przychody operacyjne		71.550,00	82.524,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		71.550,00	71.550,00
III. Inne przychody operacyjne		0,00	10.974,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		0,00	0,00

G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00
III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	0,00	0,00
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)	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

Bmke
Ewelina Biernacka

(główny księgowy)

2022.02.07

(rok, miesiąc, dzień)

P.O. DYREKTORA

Stowarzyszenia Kultury w Cielądku

Monika Kamińska

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD GMINY
w Cielądzu
Wpł. dnia 11.04.22
Nr. 1061 Zaś. G. M. Cielądz

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Dom Kultury w Cielądz
1.2	siedzibę jednostki
	Cielądz
1.3	adres jednostki
	Cielądz 59 A; 96-214 Cielądz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działalności jest zaspokajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczeństwa poprzez tworzenie i upowszechnianie różnych dziedzin kultury i sztuki profesjonalnej i amatorskiej, inicjowanie określonych zadań z zakresu kultury, organizowanie czynnego uczestnictwa mieszkańców wsi w różnorodnych formach działalności kulturalno– wychowawczej i rozrywkowej, wspomaganie organizacji, stowarzyszeń i instytucji upowszechniających kulturę.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Stosowane zasady określa Zarządzenie nr 1/2015 p.o. Dyrektora Gminnego Domu Kultury w Cielądzu z dnia 04 maja 2015 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości dla Gminnego Domu Kultury w Cielądzu. Zgodnie z tym zarządzeniem rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy tzn. od 01 stycznia do 31 grudnia. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą: - bilans jednostki w wersji uproszczonej, - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy), - informację dodatkową Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach, zgodnie z ewidencją w księgach rachunkowych prowadzonych techniką komputerową za pomocą programu księgowego „Rewizor”. Materiały i towary wycenia się w cenie zakupu, koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu. Przedmioty, wartości niematerialne i prawne o okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok i wartości jednostkowej poniżej 10.000,00 zł, zalicza się do środków trwałych niższej wartości, amortyzując przez jednorazowy odpis w koszty w miesiącu ich wydania. Obowiązuje ewidencja ilościowo – wartościowa (księga inwentarzowa).

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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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
	Nie dotyczy
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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	413,41 złotych
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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

	Otrzymany nieodpłatnie sprzęt komputerowy (laptopy i tablety) z projektu „Sieć na kulturę w podregionie skierniewickim” nr POPC.03.02.00-00-0447/19, współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa (działanie 3.2 „Innowacyjne rozwiązania na rzecz aktywizacji cyfrowej”) o wartości 10.974,00 złotych
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Instytucja nie posiada innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewelina Biernacka
(główny księgowy)

2022.02.07
(rok, miesiąc, dzień)

PO. DYREKTORA
Domu Kultury w Cieladzu
Małgorzata Kamińska

Małgorzata Kamińska
(kierownik jednostki)

*Zaś. Nr. 3 do Zarządzenia Nr. 25/22
z dn. 23.03.2022*

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2021 ROK

Gminnej Biblioteki Publicznej w Cielądzu

NIP: 835-15-77-858

Regon: 000958306

Adres: Cielądz 59A, 96-214 Cielądz.

URZĄD GMINY
w Cielądzu
Wpł. dnia 14.02.2022
Nr. 1062 Zł. G. Milczowska

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 r.**

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Cielądzu jest samorządową instytucją kultury działającą na mocy Uchwały Nr XV80/08 Rady Gminy Cielądz z dnia 15 lipca 2008r. Statut nadano przez Radę Gminy Cielądz oraz ustawę z dnia 25 października 1991r. (Dz. U. Nr 2020, poz. 194 t.j.) o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Organizatorem Gminnej Biblioteki Publicznej jest Gmina Cielądz. Instytucja jest zarejestrowana w Rejestrze Instytucji Kultury prowadzonej przez Organizatora i posiada osobowość prawną. Posiada nadany numer NIP 835-15-77-858 oraz Regon 000958306. Siedzibą Gminnej Biblioteki Publicznej jest miejscowość Cielądz, a terenem jej działania jest obszar Gminy Cielądz.

2. Nadzór nad Gminną Biblioteką Publiczną sprawuje Wójt Gminy Cielądz.

3. Gminna Biblioteka Publiczna w Cielądzu jako samorządowa instytucja kultury finansowana jest z budżetu gminy w formie udzielanej dotacji oraz może uzyskać środki finansowe i składniki majątkowe z darowizn, spadków oraz opłat, o których mowa w art. 14 ust. 2 ustawy z dnia 27 czerwca 1997r. o bibliotekach (Dz.U.2019.1479 t.j.)

4. Przedmiotem działalności jest gromadzenie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych, rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelnich, oświatowych i kulturalnych społeczności gminnej.

5. Instytucja kultury rozpoczęła działalność z dniem 01 stycznia 2009r., tj. z dniem powołania przez Wójta Gminy Cielądz osobą Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Cielądzu.

6. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021r.

7. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności w dotychczasowym zakresie.

8. Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Stosowane zasady określa Zarządzenie 1/2011 Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Cielądzu z dnia 30 grudnia 2011r. w sprawie przyjętych zasad rachunkowości w Gminnej Bibliotece Publicznej w Cielądzu. Zgodnie z tym zarządzeniem rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- informację dodatkową.

Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach, zgodnie z ewidencją w księgach rachunkowych prowadzonych techniką komputerową za pomocą programu księgowego „Rewizor”.

9. Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, stosując jako regułę ceny nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości aktywów.

10. Instytucja kultury posiada środki trwałe zaliczane do konta 011 "Środki trwałe" (kserokopiarka w formie darowizny w całości amortyzowana) i komputer zakupiony 30.12.2009 r., w związku z tym dokonano odpisu amortyzacyjnego środków trwałych.

11. Rzeczowe składniki majątku trwałego, które nie spełniają normatywnych warunków zaliczenia ich do środków trwałych, o okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10.000,00 zł, umarza się jednorazowo pod datą zakupu lub przyjęcia i przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów. Obowiązuje ewidencja ilościowo-wartościowa (księga inwentarzowa).

12. Zbiory biblioteczne pochodzące z przekazania z Gminnej Biblioteki w Cielądzu wprowadzono do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast umorzenie ustalono i zaksięgowano jednorazowo w pełni ich wartości początkowej. Umorzenie zbiorów bibliotecznych nastąpiło w dniu przyjęcia do księgozbioru.

13. Sporządzając sprawozdanie finansowe za 2021r. stosowano nadrzędne zasady rachunkowości, korzystając z formy uproszczonej do art. 50 ustawy o rachunkowości.

DODATKOWE INFORMACJE I OBAŚNIENIA

zgodnie z ustawą o rachunkowości obejmują w szczególności:

I. Informacje i objaśnienia do bilansu

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Cielądzu posiada aktywa trwałe o wartości 9.237,27 zł w pełni amortyzowane,
 - stan pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo na 31.12.2021 r. wynosi 49.396,15 złotych,
 - stan wartości niematerialnych i prawnych wynosi 3.020,43 złotych (umorzono jednorazowo),
 - wartość księgozbioru wynosi 154.184,53 złotych (umorzono).
2. Instytucja nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
3. Gminna Biblioteka Publiczna nie posiada nieumarczanych i nieamortyzowanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.
4. Samorządowa instytucja kultury nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.
5. Instytucja nie posiada zobowiązań długoterminowych na 31.12.2021 r.

II. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Tabela Nr 1: Struktura przychodów w 2021r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan w zł:	Wykonanie w zł:	Wskaźnik%
1.	Dotacja podmiotowa otrzymana z Urzędu Gminy	109.100,00	109.100,00	100
2.	Dotacja z Biblioteki Narodowej:	5.000,00	5.000,00	100
	RAZEM:	114.100,00	114.100,00	100

Tabela Nr 2: Struktura przychodów otrzymanych darowizn w 2021r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan w zł:	Wykonanie w zł:	Wskaźnik %
1.	Fundacja Wspierania Zrównoważonego Rozwoju – nieodpłatne przekazanie sprzętu komputerowego	10.974,00	10.974,00	100
	RAZEM:	10.974,00	10.974,00	100

Podatek dochodowy od osób prawnych w okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021 r. nie wystąpił, ponieważ cele statutowe Gminnej Biblioteki Publicznej to działalność kulturalna, która jest zwolniona z podatku dochodowego zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

2. Dane o kosztach rodzajowych:

Tabela Nr 3: Struktura wydatków w 2021r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan w zł:	Wykonanie w zł:	Wskaźnik %
1.	Zakup materiałów i energii: prenumerata prasy, energia elektryczna, regały na książki, art. chemiczne i biurowe, karty czytelnicze, węgiel ekogroszek	5.095,48	5.095,48	100
2.	Usługi obce -przedłużenie licencji programu MAK+, usługi telekomunikacyjne, inspektor RODO, przegląd gaśnic, wykonanie pieczętek, przegląd stanu tech budynków- filia Ossowice	4.841,65	4.841,65	100
3.	Podatki i opłaty, -podatek od nieruchomości	430,00	430,00	100
4.	Wynagrodzenia i pochodne	90.244,71	90.244,71	100
5.	Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników, - świadczenia urlopowe, badania lekarskie	2.805,37	2.805,37	100
6.	Zakup książek i pomocy naukowych.	5.185,22	5.185,22	100
6a	Zakup książek objętych dotacją z Biblioteki Narodowej	5 000,00	5 000,00	100
7	Pozostałe koszty - ubezpieczenie sprzętu, księgozbioru	497,57	497,57	100
	RAZEM:	114.100,00	114.100,00	100

Wydatki objęte podmiotową dotacją z JST (Urząd Gminy) w 2021 r. wynosiły 109.100 zł.

Tabela Nr 4: Struktura kosztów otrzymanych darowizn w 2021r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan po zmianach w zł:	Wykonanie w zł:	Wskaźnik %
1.	Otrzymany nieodpłatnie sprzęt komputerowy z projektu „Sieć na kulturę w podregionie skierniewickim” nr POPC.03.02.00-00-0447/19, współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa (działanie 3.2 „Innowacyjne rozwiązania na rzecz aktywizacji cyfrowej”)	10.974,00	10.974,00	100%

3. Strat i zysków nadzwyczajnych nie wykazano.

4. Przedmiotem działalności jest gromadzenie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych, rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelnich, oświatowych i kulturalnych społeczności gminnej. Gminna Biblioteka Publiczna zorganizowała dla mieszkańców gminy w 2021 roku, następujące warsztaty i spotkania:

- Lekcje biblioteczne dla klas: 0a, kl. 0b, kl. I, kl. IVa,
- Maraton czytania – młodzież szkolna,
- warsztaty na Dzień Matki – czekoladownik (dzieci),
- warsztaty Decoupage – zegar, dla dzieci i dorosłych.

Dodatkowo wspólnie z GDK w Cielądzu zorganizowano warsztaty dla dorosłych: „Anioł – wykonanie w POWERTEX”, „Jajko ludowe”, Bombka ludowa”, „Choinka – wykonanie w POWERTEX”. Instytucja przekazała na licytację dla chorego dziecka część wykonanych prac.

III. Stan zatrudnienia w Gminnej Bibliotece w Cielądzu na dzień 31.12.2021 r. wynosił 3 osoby: 1/1 etatu - Dyrektor GBP, 1/3 etatu -bibliotekarz, 1/4 etatu- księgowy.

Cielądz, dnia 07 luty 2022 r.

Sporządziła:
Ewelina Biernacka
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewelina Biernacka

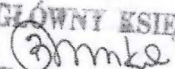
Dyrektor jednostki:
Monika Kamińska

DYREKTOR GMINNEJ
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w Cielądzu
Monika Kamińska

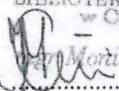
2a5. Nr 1 do Zarządzenie Nr. 25/22
z dn. 13.03.2022

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
Gminna Biblioteka Publiczna w Cielądzu Cielądz 59 A 96-214 Cielądz		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		URZĄD GMINY w Cielądzu Wpł. dnia 14.02.2022 Nr. 1062 Urząd Gminy w Cielądzu	
Numer identyfikacyjny REGON 000958306		sporządzony na dzień 31.12 2021 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusze	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+, -)	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	0,00	0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	0,00	0,00	Suma pasywów	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

 Ewa Ziernicka
 (główny księgowy)

2022.02.07
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR GMINNEJ
 BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
 w Gielądzu

 Monika Kamińska
 (kierownik jednostki)

2ei.Nv.2 do Zarządzenie Nr. 25/22
z dn. 23.03.2022

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Gminna Biblioteka Publiczna w Cielądzu Cielądz 59 A 96-214 Cielądz	sporządzony na dzień 31.12.2021 r.	Urząd Gminy w Cielądzu	
Numer identyfikacyjny REGON 000958306		URZĄD GMINY w Cielądzu Wpł. dnia 20.03.2022 Nr 1002 z 10.03.2022	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	109.100,00	125.074,00	
I. Amortyzacja	0,00	0,00	
II. Zużycie materiałów i energii	14.030,96	26.254,70	
III. Usługi obce	6.847,12	4.841,65	
IV. Podatki i opłaty	430,00	430,00	
V. Wynagrodzenia	71.644,58	75.465,09	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	15.639,77	17.584,99	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	507,57	497,57	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)	-109.100,00	-125.074,00	
D. Pozostałe przychody operacyjne	109.100,00	125.074,00	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje	109.100,00	114.100,00	
III. Inne przychody operacyjne	0,00	10.974,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00	
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	0,00	0,00	

G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00
III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	0,00	0,00
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)	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bmke
 Ewelina Biernacka
 (główny księgowy)

2022.02.07
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR GMINNEJ
 BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
 w Cielądzu
Monika Kamińska
 (kierownik jednostki)

Def. Nr. 3 do Zarządzenie Nr. 25/22 z dn. 23.03.2022

URZĄD GMINY

INFORMACJA DODATKOWA

Wydruk: 14.02.22
N: 1062 G. Mielczewska

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminna Biblioteka Publiczna w Cielądzu
1.2	siedzibę jednostki
	Cielądz
1.3	adres jednostki
	Cielądz 59 A; 96-214 Cielądz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działalności jest gromadzenie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych, rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych, oświatowych i kulturalnych społeczności gminnej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Stosowane zasady określa Zarządzenie 1/2011 Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Cielądzu z dnia 30 grudnia 2011r. w sprawie przyjętych zasad rachunkowości w Gminnej Bibliotece Publicznej w Cielądzu. Zgodnie z tym zarządzeniem rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą: - bilans jednostki, - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy), - informację dodatkową. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach, zgodnie z ewidencją w księgach rachunkowych prowadzonych techniką komputerową za pomocą programu księgowego „Rewizor. Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, stosując jako regułę ceny nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości aktywów. Rzeczowe składniki majątku trwałego, które nie spełniają normatywnych warunków zaliczenia ich do środków trwałych, o okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10.000,00 zł, umarza się jednorazowo pod datą zakupu lub przyjęcia i przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów. Obowiązuje ewidencja ilościowo-wartościowa (księga inwentarzowa). Zbiory biblioteczne wprowadzono do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast umorzenie ustalono i zaksięgowano jednorazowo w pełni ich wartości początkowej. Umorzenie zbiorów bibliotecznych nastąpiło w dniu przyjęcia do zbiorów. Koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych.

5.	inne informacje
	Jednostka nie posiada innych informacji***
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy 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 – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Nie dotyczy
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dysponuje danymi
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	0,00
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	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
	Nie posiada
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	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)
	Brak odpisów aktualizujących
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
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
	Brak zobowiązań
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak zobowiązań
c)	powyżej 5 lat
	Brak zobowiązań
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
	Jednostka nie posiada umów leasingu
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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
	Nie dotyczy
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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	2.454,07 złotych
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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

	Otrzymany nieodpłatnie sprzęt komputerowy /laptopy i tablety/ z projektu „Sieć na kulturę w podregionie skierniewickim” nr POPC.03.02.00-00-0447/19, współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa (działanie 3.2 „Innowacyjne rozwiązania na rzecz aktywizacji cyfrowej”) o wartości 10.974,00 złotych.
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Instytucja nie posiada innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewelina Siernacka
(główny księgowy)

2022.02.07
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR GMINNEJ
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w Cielądzu

Monika Kamińska
(kierownik jednostki)

