

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU
BUDŻETOWEGO (WARIANT PORÓWNAWCZY)**

URZĄD GMINY CZERNICHÓW

WIEZYŃSKO 11/11A

Adresat
GMINA CZERNICHÓW

Czernichów

22-03-2022

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej NIP 5532309172		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat GMINA CZERNICHÓW Czernichów	
Międzybrodzie Białskie	sporządzony na dzień 2021-12-31	 L.zł..... L.zł.....
Numer identyfikacyjny REGON			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		0,00	0,00
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III	Koszty 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	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej		283 591,42	275 937,79
B.I	Amortyzacja		0,00	0,00
B.II	Zużycie materiałów i energii		53 734,30	62 814,67
B.III	Usługi obce		25 399,19	22 525,09
B.IV	Podatki opłaty		1 565,00	1 482,00
B.V	Wynagrodzenia		167 183,73	152 750,70
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		35 567,11	35 862,18
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe		142,09	503,15
B.VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-283 591,42	-275 937,79
D	Pozostałe przychody operacyjne		21 852,81	5 967,68
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II	Dotacje		0,00	0,00
D.III	Inne przychody operacyjne		21 852,81	5 967,68
E	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
E.I	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00	0,00
E.II	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-261 738,61	-269 970,11
G	Przychody finansowe		264 690,60	268 256,30
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
G.II	Odsetki		0,00	0,00
G.III	Inne		264 690,60	268 256,30
H	Koszty finansowe		0,00	0,00
H.I	Odsetki		0,00	0,00
H.II	Inne		0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)		2 951,99	-1 713,81
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)		2 951,99	-1 713,81

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Renata Stachura
Renata Stachura

.....RENATA STACHURA.....
(główny księgowy)

.....2022-03-16.....
(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Czernichowie

Katarzyna Gaeh
mgr Katarzyna Gaeh

.....
(kierownik jednostki)



BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	-1 803,90	-90,09
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-90,09	-3 042,08
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	0,00	0,00		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	-1 713,81	2 951,99
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 352,89	613,28
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3	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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	- inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe						

	b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
		– udziały lub akcje			e)	inne		
		– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 352,89	613,28
		– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
		– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
		– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
		– inne papiery wartościowe			b)	inne		
		– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
		– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4		Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V		Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1		Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2		Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 352,89	613,28
B		Aktywa obrotowe	548,99	523,19	a)	kredyty i pożyczki		
I		Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1		Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2		Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 352,89	613,28
3		Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	2 352,89	613,28
4		Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5		Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II		Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1		Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)		z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
		– do 12 miesięcy			i)	inne		
		– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)		inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2		Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)		z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
		– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
		– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)		inne						
3		Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)		z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
		– do 12 miesięcy						
		– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	548,99	523,19			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	548,99	523,19			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	548,99	523,19			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	548,99	523,19			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	548,99	523,19			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	548,99	523,19

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Renata Stachura
 Renata Stachura

DYREKTOR
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Czernihowie
mgr Katarzyna Gach
 mgr Katarzyna Gach



INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W CZERNICHOWIE

1.2. Siedziba jednostki

34-311 CZERNICHÓW UL.TURYSTYCZNA 8

1.3. Adres jednostki

34-311 CZERNICHÓW UL.TURYSTYCZNA 8

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Czernichowie, zgodnie z jej statutem jest zaspakajanie i rozwijanie potrzeb czytelników wszystkich mieszkańców oraz upowszechnianie wiedzy i rozwoju kultury. Dba o sprawne funkcjonowanie sieci bibliotecznej na terenie działania.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2021

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

- np.
1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) Wartości nierzeczne i prawne wycenia się i wprowadza do ewidencji
 - b) nabyte z własnych środków - w cenie nabycia
 - c) otrzymane nieodpłatnie na podst. właściwego organu-w wartości określonej w decyzji
 - d) otrzymane w drodze darowizny-w wartości rynkowej na dzień nabyciaśrodki trwałe wycenia wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia , lub wartości przeszacowane (po aktualizacji wyceny środków trwałych)
 3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się w drodze systematycznego, planowanego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji
 - b) Odpisy amortyzacyjne są dokonywane od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu w którym wartość niematerialna i prawna została wprowadzona do ewidencji.
 - c) Stawkę amortyzacji ustala się na dzień przyjęcia do użytkowania.
 - d)
 4. Jednostka dokonuj wyceny aktywów finansowych
 5. Jednostka dokonuj wyceny materiałów
 6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
 - a) dla należności
5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego,

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	10490,53					705671,28
Zwiększenia wartości początkowej:	0	0	0	0	0	29915,59
- aktualizacja						
- przychody						29915,59
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenia wartości początkowej:	0	0	0	0	0	1655
- zbycie						
- likwidacja						1655
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	10490,53	0	0	0	0	733931,87
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	10490,53					705671,28
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0	0	0	0	0	28260,59
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy						28260,59
- inne						
Zmniejszenie umorzenia						
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	10490,53	0	0	0	0	733931,87
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0	0	0	0	0	0
- stan na koniec roku	0	0	0	0	0	0

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury	552 780,70	ZBIORY BIBLIOTECZNE

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- powyżej 1 roku do 3 lat,
- powyżej 3 lat do 5 lat,
- powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności										Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		BO		BZ			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1.	kredyty i pożyczki											0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów											0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)											0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów											0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń											0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń											0,00	0,00
7.	pozostałe										0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara)								
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadła		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykongantne umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
	Ogółem	0,00	0,00

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów		

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem	0,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne		
2.	Nagrody jubileuszowe	5 000,00	NAGRODA ROCZNA DLA PRACOWNIKÓW
3.	Inne		
	Ogółem	5 000,00	

1.16. Inne informacje

n.p.

ŚWIADCZENIE URLOPOWE DLA PRACOWNIKÓW WYPŁACONO W KWOCIE 4650,78 ZŁ.
Z TYTUŁU USŁUG KSERO UZYSKANO DOCHÓD W KWOCIE 506,30 ZŁ

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		
2.	Towary		

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w

2.5. Inne informacje

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Czerniobowie
K. Kobrzyńska Gach
mgr Kobrzyńska Gach

GŁÓWNA KSIĘGOWA
R. Stachura
Renata Stachura