

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Gminna Biblioteka Publiczna w Nowym Żmigrodzie za 2021 rok

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

zarządza się co następuje:

§ 1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe za 2021 rok samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Nowym Żmigrodzie.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


WÓJT
Grzegorz Bara

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W NOWYM ŻMIGRODZIE

1. Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Rachunkowość prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości i innych przepisach powszechnie obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczególnych, określonych w ustawie z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. W Gminnej Bibliotece Publicznej w Nowym Żmigrodzie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne powyżej 10000,00 zł podlegają amortyzacji wg stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, natomiast środki trwałe i wartości niematerialne i prawne poniżej 10000,00 zł ujmowane są w ciężar kosztów i amortyzowane jednorazowo w miesiącu, którego dotyczą. Należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług wyceniono na koniec roku w kwocie wymaganej zapłaty. Środki pieniężne wyceniono w wartości nominalnej. Na przychody w instytucji składają się: dotacja udzielona przez organizatora, przychody osiągnięte z tytułu działalności statutowej oraz pozostałe przychody operacyjne. Osiągnięte przychody i koszty instytucja przedstawiła w rachunku zysków i strat.

2. Ustalenie wyniku finansowego

Gminna Biblioteka Publiczna w Nowym Żmigrodzie sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Na koniec roku obrotowego konta zespołu 4 "Koszty w układzie rodzajowym" są zamykane w korespondencji z kontem 860 "Wynik Finansowy". Konta zespołu 7 (sprzedaży, pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe) są zamykane w korespondencji z kontem 860 "Wynik Finansowy".

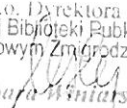
3. Ustalenie sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

W Skład sprawozdania rocznego wchodzi:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans
3. Porównawczy rachunek zysków i strat
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Główny Księgowy

Agnieszka Bracik

p.o. Dyrektora
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Nowym Żmigrodzie

Barbara Winiarska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS				Adresat	
Gminna Biblioteka Publiczna GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W NOWYM ZMIGRODZIE REGON 001033467	jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				URZĄD GMINY W NOWYM ZMIGRODZIE	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31.12.2021					
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	-2 998,00	-9 895,98	
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	-1 184,31	-1 813,69	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-1 813,69	-8 082,29	
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-1 813,69	-8 082,29	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)			
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwałe		0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 153,21	10 162,85	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	9 153,21	10 162,85	
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 684,92	0,00	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów			
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	5 742,29	6 998,17	
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 726,00	3 163,00	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		1,68	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			

B. Aktywa obrotowe	6 155,21	266,87	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	0,00	266,87			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		51,87			
4. Pozostałe należności		215,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 155,21	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych		0,00			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne	6 155,21	0,00			
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	6 155,21	266,87	Suma pasywów	6 155,21	266,87

Główny Księgowy

Agneszka Bracik

(główny księgowy)

2022.05.30

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Dyrektora
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Nowym Zmięgorodzie

[Podpis]
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
GMINNA BIBLIOTEKA Publiczna PUBLICZNA W NOWYM ŻMIGRODZIE <small>ul. Piłsudskiego 4 441 52 78 NIP 685-20-15-082, REGON 001033467</small>	sporządzony na dzień 31.12.2021	URZĄD GMINY W NOWYM ŻMIGRODZIE	
		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			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		200 854,70	254 794,60
I. Amortyzacja			
II. Zużycie materiałów i energii		16 730,76	15 915,06
III. Usługi obce		3 645,22	7 483,16
IV. Podatki i opłaty		327,00	327,00
V. Wynagrodzenia		124 437,19	197 763,44
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		54 025,33	31 888,94
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 689,20	1 417,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-200 854,70	-254 794,60
D. Pozostałe przychody operacyjne		199 041,01	247 000,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		192 500,00	247 000,00
III. Inne przychody operacyjne		6 541,01	0,00
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			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-1 813,69	-7 794,60

G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 813,69	-7 794,60
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 813,69	-7 794,60

Główny Księgowy
Agneszka Bracik
 Agnieszka Bracik
 (główny księgowy)

2022-05-30
 (rok, miesiąc, dzień)

p.o. Dyrektora
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Nowym Zmigrodzie
Barbara Kubiarska
 Barbara Kubiarska
 (kierownik jednostki)


INFORMACJA DODATKOWA I OBJAŚNIENIA

Gminna Biblioteka Publiczna w Nowym Żmigrodzie jest samorządową instytucją kultury i działa jako jednostka organizacyjna Gminy na podstawie wpisu do Rejestru Instytucji Kultury Urzędu Gminy Nowy Żmigród, tym samym z mocy prawa uzyskała osobowość prawną i prowadzi gospodarkę finansową za zasadach określonych w przepisach ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194) oraz ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305). Instytucja Kultury prowadzi rachunkowość na podstawie art.2, ust.1, pkt 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217). Rokiem obrachunkowym i sprawozdawczym instytucji jest rok kalendarzowy, tj. od 01 stycznia do 31 grudnia.

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Nowym Żmigrodzie sporządziła sprawozdanie finansowe zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz rachunek zysków i strat zgodnie z załącznikiem.
2. Dane sprawozdania finansowego za rok 2021 stanowią bilans otwarcia roku następnego czyli 2022.
3. Aktywa i pasywa wyceniono następująco: a) zakupione materiały i towary wyceniono wg rzeczywistych cen zakupu. b) rozrachunki wyceniane są według kwot nominalnych wynikających z dokumentów źródłowych (faktur) c) zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w kwotach wymagających zapłaty.
4. W roku 2021 nie wystąpiły zdarzenia, których skutki należałoby zaliczyć do zysków lub strat nadzwyczajnych.
5. Nie udzielono żadnych gwarancji i poręczeń.
6. Gminna Biblioteka Publiczna w Nowym Żmigrodzie nie ma obowiązku i nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.
7. Zatrudnienie w roku 2021 wyniosło -6 osób w przeliczeniu na pełne etaty 3,70.

Główny Księgowy


Agnieszka Bracik

p.o. Dyrektora
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Nowym Żmigrodzie

Barbara Winiarska

CZĘŚĆ OPISOWA

DO SPRAWOZDANIA Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO INSTYTUCJI KULTURY GMINNEJ
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W NOWYM ŻMIGRODZIE

ZA ROK 2021

Źródłem przychodów Gminnej Biblioteki Publicznej w Nowym Żmigrodzie w 2021 roku były środki pochodzące z:

1. Dotacji podmiotowej UG Nowy Żmigród	247 000,00 zł
2. Pozostałe przychody	947,58 zł
3. Dotacja budżetu Państwa-dotacja celowa(biblioteka Narodowa)	0,00 zł
4. Środki pieniężne na początek roku 2021	0 zł
5. Środki pieniężne na dzień 31.12.2021	0 zł

Łączne przychody wyniosły: 247 947,58 zł

Zrealizowane koszty w 2021 roku wyniosły: 247 947,58 zł

1. Koszty wynagrodzeń osobowych wyniosły 186 027,75 zł. Są to koszty zatrudnienia 6 pracowników (3,5 etatu).
2. Koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń pracowniczych to kwota 34 826,61 zł.
3. Koszty wynagrodzeń bezosobowych wyniosły 2 025,00 zł. Są to koszty 1 umowy zlecenia-palacza C.O.
4. Zakup materiałów i wyposażenia to koszt w wysokości 3 344,75 zł. Składają się na nie koszty zakupu materiałów biurowych, zakup aktualizacji programu kadrowo-płacowego i księgowego, materiały gospodarcze.
5. Realizacja zakupu książek dla Gminnej Biblioteki w Nowym Żmigrodzie oraz filii, jak również prenumerata czasopism to koszt w wysokości 6 882,64 zł.
6. Koszty zakupu mediów to 5 687,67 zł w tym:
 - gaz – 2 152,73 zł
 - prąd – 2 657,13 zł
 - węgiel- 877,81 zł
7. Usługi zdrowotne – 70,00 zł
8. usługi remontowe – 356,70 zł
9. Koszty dostępu do Internetu, usł. telekom., usł. informatyczne – 2 278,63 zł
10. Czyszczenie najmu (filia w Kątach) to koszt – 2 100,00 zł
11. Podróże służbowe – 157,00 zł
12. Szkolenia pracowników – 0,00 zł
13. Ekspertyzy- 172,20 zł
14. podatek od nieruchomości – 327,00 zł

15. Różne opłaty i składki – 366,31 zł

16. Zakup usług pozostałych – 456,96 zł

17. Licencje – 2 868,36 zł

Informacje ogólne wg stanu na dzień 31.12.2021 roku

1. Stan środków pieniężnych

- środki pieniężne na rachunku bankowym

0,00 zł

- środki pieniężne w kasie

0,00 zł

p.o. Dyrektora
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Nowym Zmigrodzie

Barbara Wawiorska