

Wójt Gminy Wilczyce
27-612 Wilczyce
woj. świętokrzyskie

Zarządzenie nr 30/2022
Wójta Gminy Wilczyce
z dnia 19.05.2022 r.

**w sprawie zatwierdzania rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji
kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Wilczycach za 2021 rok**

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

Wójt Gminy Wilczyce
zarządza, co następuje:

§ 1

1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury-Gminnej Biblioteki Publicznej w Wilczycach za 2021 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.
2. Sprawozdanie składa się z:

- 1) bilans
- 2) rachunku zysku i strat
- 3) informacji dodatkowej

§ 2

Wykonanie zarządzenia zleca się Skarbnikowi Gminy Wilczyce.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WOJT
mgr Robert Paluch

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: ...gr...

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020			rok bieżący 2021	rok poprzedni
A	Aktywa trwale	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	-175,34	45,77
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	45,77	-4 198,76
II	Rzeczowe aktywa trwale, w tym:			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
	- środki trwałe				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
	- środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
IV	Inwestycje długoterminowe, w tym:				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
	- nieruchomości			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
	- długoterminowe aktywa finansowe						
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
B	Aktywa obrotowe	289,68	296,76	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
I	Zapasy						
II	Należności krótkoterminowe, w tym:		9,40				
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:		9,40	VI	Zysk (strata) netto	-221,11	4 244,53
	- do 12 miesięcy		9,40	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	- powyżej 12 miesięcy			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	465,02	250,99
III	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	289,68	287,36	I	Rezerwy na zobowiązania, w tym:		
	a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:				- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	289,68	287,36	II	Zobowiązania długoterminowe, w tym:		
					- z tytułu kredytów i pożyczek		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	465,02	250,99
				a)	z tytułu kredytów i pożyczek		
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			b)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	208,00	18,85
					- do 12 miesięcy	208,00	18,85
					- powyżej 12 miesięcy		
D	Udziały (akcje) własne			c)	fundusze specjalne	257,02	232,14
				IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	289,68	296,76		PASywa razem (suma poz. A i B)	289,68	296,76

KSIĘGOWA
Matgorzata Kolacz
 mgr Matgorzata Kolacz

KIEROWNIK
 Gminnej Biblioteki Publicznej
Lidia Rutkowska
 Lidia Rutkowska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 do 31.12.2021

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... gr ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	260 024,00	245 909,11
	– od jednostek powiązanych		
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	260 024,00	245 909,11
B	Koszty działalności operacyjnej	260 246,37	253 611,48
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	34 391,12	55 442,98
III	Usługi obce	22 171,99	24 906,11
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	165 009,85	140 571,54
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	33 201,27	28 322,61
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 472,14	4 368,24
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-222,37	-7 702,37
D	Pozostałe przychody operacyjne		
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-222,37	-7 702,37
G	Przychody finansowe	1,26	11 946,90
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	1,26	8,42
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		11 938,48
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-221,11	4 244,53
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-221,11	4 244,53

KSIEGOWA

mgr Małgorzata Kołacz

KIEROWNIK
 Gminnej Biblioteki Publicznej

Lidia Rutkowska

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Wilczycach za 2021 rok.

1. Nazwa, siedziba i adres jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki

Gminna Biblioteka Publiczna w Wilczycach

Wilczyce 178

NIP:8641761033, REGON: 292649808

Podstawowym przedmiotem działalności jest rozwój i zaspakajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i rozwoju kultury.

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.

3. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego.

Zasady przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2021 roku są zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą programu finansowo-księgowego FKB+.

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości:

- środki trwałe amortyzowane są metodą liniową wg stawek amortyzacyjnych w tabeli stawek;
- składniki majątkowe o wartości niższej niż 3 500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie oddania do użytku;
- zbiory biblioteczne (księgozbiory) są jednorazowo amortyzowane i umarżane

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariancie porównawczym.

Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4.

4. Jednostka sporządza roczne sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- bilans,
- rachunek zysków i strat w układzie porównawczym,
- informacja dodatkowa.

5. W 2021 roku wartość pozostałych środków trwałych została zwiększona o kwotę 1.699 zł. Stan pozostałych środków trwałych na 31.12.2021 rok wynosi 171.069,45 zł. Stan środków trwałych wynosi 36.117,48 zł i są one w całości umorzone.

6. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

a) Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 1.898,99

b) Umorzenie środków trwałych – 36.117,48

c) Umorzenie pozostałych środków trwałych – 230.891,94

d) Odpisy aktualizujące środki trwałe –

e) Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie –

f) Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne –

g) Odpisy aktualizujące należności –

7. Przychody instytucji kultury na dzień 31.12.2021 r. wynoszą 260.024,00 zł, na które składają się:

a) Przychody z działalności podstawowej

-dotacja Gmina Wilczyce	240.000,00 zł	92,30 %
-dotacja Biblioteka Narodowa	4.519,00 zł	1,74 %
- dotacja Fundacja PZU	15.165,00 zł	5,83 %
-sprzedaż usług	340,00 zł	0,13 %
	<hr/>	
	260.024,00 zł	100 %

b) Przychody finansowe

-odsetki bankowe	1,26 zł	100 %
	<hr/>	
	1,26 zł	100 %

8. Koszty działalności kształtują się następująco:

-amortyzacja	0,00 zł	0,0 %
-zużycie materiałów i energii	34.391,12 zł	13,21 %
-usługi obce	22.171,99 zł	8,52 %
-wynagrodzenia	165.009,85 zł	63,41 %
-ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	33.201,27 zł	12,76 %
-pozostałe koszty rodzajowe	5.472,14 zł	2,10 %
	<hr/>	
	260.246,37 zł	100%

9. Stan zatrudnienia na 31 grudnia 2021 roku kształtuje się następująco:

1 etat – kierownik

2 etaty – bibliotekarz (1 osoba zatrudniona po odbyciu stażu na okres od 15.09.2021 do 31.03.2022 r.)

1/7 etatu – księgowa

$3\frac{1}{7}$ etatu – 4 osoby

10. W 2021 roku wynagrodzenia wyniosły łącznie 165.009,85 zł i dotyczyły wynagrodzeń z tytułu umowy o pracę, umów cywilnoprawnych.

11. Wynik finansowy na dzień 31.12.2021 rok wynosi 221,11 zł (strata). Z kolei fundusz jednostki kształtuje się na poziomie 45,77 zł.

KSIEGOWA
Kolacz
mgr Małgorzata Kolacz

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
Lidia Butkowska