

ZARZĄDZENIE Nr 44/2022
BURMISTRZA GMINY I MIASTA GRYFÓW ŚLĄSKI
z dnia 5 maja 2022 roku

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2021 rok samorządowej instytucji kultury – Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Gryfów Śląski.

Na podstawie art. 18 ust. 1 i ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2022 roku poz. 559), art. 29 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z 2020 roku, poz. 194) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021 roku, poz. 217), zarządzam, co następuje:

§ 1

Po rozpatrzeniu rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury Biblioteki Publicznej Gminy i Miasta Gryfów Śląski za rok obrotowy 2021 zatwierdza się to sprawozdanie, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia, sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych techniką komputerową, wykazuje:

1. <u>sumę bilansową po stronie aktywów i pasywów w kwocie</u>	<u>11.185,40 zł</u>
2. <u>sumę przychodów w kwocie</u>	<u>474.511,95 zł</u>
2.1. przychody netto ze sprzedaży	0,00 zł
2.2. pozostałe przychody	467.515,30 zł
2.3. przychody finansowe	6.996,65 zł
3. <u>sumę kosztów w kwocie</u>	<u>472.265,79 zł</u>
3.1. koszty działalności operacyjnej	472.265,79 zł
3.2. pozostałe koszty operacyjne	0,00 zł
3.3. koszty finansowe	0,00 zł
4. <u>wynik finansowy (zysk/strata) netto w kwocie</u>	<u>2.246,16 zł</u>

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega podaniu do publicznej wiadomości w sposób zwyczajowo przyjęty.

BURMISTRZ
Olgiard Poniznik



UZASADNIENIE

Obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury wynika z art. 53 ustawy o rachunkowości oraz art. 29 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Gminy i Miasta Gryfów Śląski składa się z:

1. bilansu
2. rachunku zysków i strat
3. zestawienia zmian w funduszu jednostki
4. informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz informacje i objaśnienia.

Podział lub pokrycie wyniku finansowego może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający.

BURMISTRZ

Olgiert Poniznik



Bilans jednostki z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2021 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021	PASYWA		Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
A. Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)		0	0	A. Kapitał (fundusz) własny		6789,85	9036,01
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)		0	0	I Kapitał (fundusz) podstawowy		3580,22	6789,85
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				IV Kapitał (fundusz) zapasowy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne				V Kapitał z aktualizacji wyceny			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				VI Pozostałe Kapitały rezerwowe			
II Rzeczowe aktywa trwałe		0	0	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych			
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		0	0	VIII Zysk (strata) netto		3209,63	2246,16
a) grunty				B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)		1527,3	2149,39
b) budynki i budowle				I Rezerwy na zobowiązania		0	0
c) urządzenia techniczne i maszyny				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			
d) środki transportu				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0	0
e) inne środki trwałe				* długoterminowe			
				* krótkoterminowe			
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)				3. Pozostałe rezerwy		0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				* długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0	0	* krótkoterminowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)				II Zobowiązania długoterminowe		0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				2. wobec pozostałych jednostek		0	0
				a) kredyty i pożyczki			
				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
				c) inne zobowiązania finansowe			
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)		8317,15	11129,71	d) inne			
I Zapasy		0	0	III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		1527,3	2149,39
1. Materiały				2. Wobec pozostałych jednostek		1527,3	2149,39
2. Półprodukty i produkty w toku				a) kredyty i pożyczki			
3. Produkty gotowe				c) inne zobowiązania finansowe			
4. Towary				d) zobowiązania z tytułu dostaw:		585,3	979,39
5. Zaliczki na poczet dostaw				* do 12 miesięcy		585,3	979,39
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)		0	55,69	* powyżej 12 miesięcy		*	
2. Należności od pozostałych jednostek		0	55,69	e) zaliczki otrzymane na dostawy			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy				f) zobowiązania wekslowe			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń				g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		942	1170
c) inne			55,69	h) z tytułu wynagrodzeń			
d) Dochodzone na drodze sądowej				i) inne		0	0
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		8317,15	11129,71	3. Fundusze specjalne			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		8317,15	11129,71	IV Rozliczenia międzyokresowe		0	0
b) w pozostałych jednostkach		0	0	2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		0	0
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe				* długoterminowe			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		8317,15	11129,71	* krótkoterminowe			
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach							
* inne środki pieniężne							
* inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe							
Suma aktywów		8317,15	11185,4	Suma pasywów		8317,15	11185,4

Miejscowość: Gryfów Śląski

25.02.2022 r.

Zatwierdził: Marzena Wojciechowska

Sporządził: Agnieszka Szymańska

DYREKTOR BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
Miasta i Gminy Gryfów Śl.

Marzena Wojciechowska

KSIĘGOWA
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy

Agnieszka Szymańska

BURMISTRZ

Olga Poniżnik

Rachunek zysków i strat – wariant
porównawczy

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy ul. Kolejowa 44 59-620 Gryfów Śląski

		za poprzedni rok obrotowy 2020	za bieżący rok obrotowy 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	0	0
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0	0
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą		
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	393688,23	472265,79
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	10632,24	7734,44
III	Usługi obce	37113,85	54526,27
IV	Podatki i opłaty	67,8	218,11
V	Wynagrodzenia	278327,03	310549,14
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	28687,51	66912,12
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	38859,8	32325,71
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-393688,23	-472265,79
D	Pozostałe przychody operacyjne	386238,7	467515,3
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	386238,7	467515,3
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	0
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-7449,53	-4750,49
G	Przychody finansowe	10659,16	6996,65
II	Odsetki		
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne	10659,16	6996,65
H	Koszty finansowe	0	0
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	3209,63	2246,16
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	3209,63	2246,16
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	3209,63	2246,16

sporządził:
Agnieszka Szymańska

księgową
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
Agnieszka Szymańska

zatwierdził:
Marzena Wojciechowska

DYREKTOR BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
Miasta i Gminy Gryfów Śląski
Marzena Wojciechowska

Gryfów Śląski, 25.02.2022 r.
miejscowość i data

BURMISTRZ
Olgiera Poniżnik

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej BIBLIOTEKA PUBLICZNA MIASTA I GMINY ul. Kolejowa 44 59-620 Gryfów Śląski Numer identyfikacyjny REGON 230907118	Zestawienie zmian w funduszu jednostki Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Gryfowie Śląskim sporządzone na dzień 31.12.2021 r.	Adresat Urząd Gminy i Miasta Gryfów Śląski	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	7.747,19	3.580,22	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		3.209,63	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	3.209,63	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	- 4.166,97		
2.1. Strata za rok ubiegły	- 4.166,97		
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
5. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	3.580,22	6.789,85	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)			
1. zysk netto (+)	3.209,63	2.246,16	
2. strata netto (-)			
IV Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych			
V. Fundusz (II+, -III-IV)	6.789,85	9.036,01	

KOLEJOWA
Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy
.....
(sporządził) *[podpis]*

2022-02-25
(data)

DYREKTOR BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
Miasta i Gminy Gryfów Śląski

BURKARD
[podpis]

Olgiard Poniżnik

INFORMACJA DODATKOWA

Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Gryfowie Śląskim za 2021 rok.

I. Wprowadzenie

1. Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy od 2011 r. ma swoją siedzibę w budynku Europejskiego Centrum Kulturalno - Informacyjnego w Gryfowie Śląskim przy ul. Kolejowej 44, w którym mieści się również Oddział Dziecięco-Młodzieżowy.

Budynek Biblioteki jest po remoncie w ramach projektu współfinansowanego przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, dzięki Programowi Operacyjnemu Współpracy Transgranicznej Polska – Saksonia 2007-2013.

W 2021 r. Biblioteka posiadała dwie działające filie biblioteczne: w Uboczu i Rzęsinach.

2. Przedmiotem działalności Biblioteki jest prowadzenie działalności kulturalnej w zakresie upowszechniania czytelnictwa.
3. Biblioteka została utworzona na mocy uchwały nr XIV/113/2000 Rady Miejskiej Gminy Gryfów Śląski z dnia 27 kwietnia 2000 r.
4. Zakres sprawozdania: zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.
5. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie dłuższym niż rok.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych, prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityka) gospodarki finansowej, ustaloną i wprowadzoną do stosowania Zarządzeniem nr 33/2006 p.o. Dyrektora Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Gryfów Śląski z późniejszymi zmianami.

II. Podstawowe zasady polityki rachunkowości

1. Środki trwałe są wyceniane w wartości początkowej według cen nabycia zgodnie z ustawą o rachunkowości. Przedmioty o czasie użytkowania dłuższym niż rok, o wartości nie przekraczającej 3.500,00 zł podlegają księgowaniu w koszty w momencie zakupu i są ewidencjonowane analitycznie pozabilansowo, amortyzowane jednocześnie po ich wydaniu do użytkowania.
2. Środki trwałe o wartości do 3.500,00 zł umarzane są jednorazowo z chwilą wydania ich do użytkowania i ewidencjonowane w ewidencji pozabilansowej.
3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500,00 zł i czasie użytkowania dłuższym niż rok amortyzowane są metodą liniową stosując stawki zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.
4. Księgozbiory umarzane są w 100% z chwilą wydania ich do użytkowania.
5. Koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych.
6. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.

III. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Jednostka nie posiada środków trwałych o wartości powyżej 3.500,00 zł. Dotychczas posiadane zostały całkowicie zamortyzowane.
2. Zobowiązania wykazano w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty, dotyczą operacji bieżącego roku o okresie wymagalności do 12 miesięcy.
Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 2.149,39 zł dotyczą:
- zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego w wysokości 1.170,00 zł rozliczone w styczniu 2022 r.

BURMISTRZ

Olgierd Poniżnik

- zobowiązań wobec dostawców w wysokości 979,39 zł pochodzące z grudnia 2021 r. w całości zapłacone w styczniu 2022 r.

3. Inne rozrachunki z pracownikami w wysokości 55,69 zł wynikają z opłacenia składek za pracownika przebywającego na urlopie bezpłatnym (ubezpieczenie pracownicze i międzyzakładowe związki zawodowe). Pracownik dokonał zwrotu składek na konto Biblioteki w styczniu 2022 roku.
4. W porównaniu do poprzedniego roku obrotowego nie nastąpiła zmiana metody księgowania. Księgowość prowadzona jest komputerowo – licencja programu REWIZOR GT nr T7XLG-ZBY44 6E095-UFHW5-Y795V. W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad wyceny środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.
5. Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia nie ujęte w bilansie i rachunku zysków i strat, które miałyby by wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Gryfowie Śląskim.

IV. Środki trwałe:

1. Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy nie posiada środków trwałych o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł i okresie użytkowania dłuższym niż rok.
2. Biblioteka nie posiada środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.
3. Biblioteka nie posiada budynków i gruntów w użytkowaniu wieczystym.

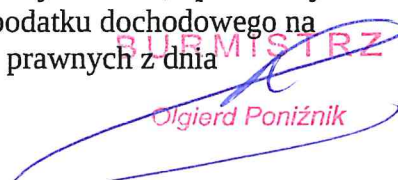
Budynek, w którym obecnie mieści się siedziba Biblioteki jest własnością Gminy Gryfów Śląski.

V. Przychody Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Gryfów Śląski:

Przychodami BPMiG do realizacji zadań statutowych w 2021 roku były w szczególności:

Lp.	Tytuł przychodu	Kwota
1.	Dotacja z Urzędu Gminy i Miasta Gryfów Śląski	459.977,30,-
2.	Dotacja celowa z Ministerstwa Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu	7.538,00,-
3.	Przychody ze sprzedaży Kuriera Gryfowskiego	2.944,65,-
4.	Przychody za ogłoszenia umieszczane w Kurierze Gryfowskim	588,00,-
5.	Przychody z wpłat własnych	3.264,00,-
6.	Pozostałe	200,00,-
	RAZEM:	474.511,95,-

1. Dotacja celowa z Ministerstwa Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu została otrzymana w ramach Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0 Priorytet 1.1. Zakup i zdalny dostęp do nowości wydawniczych.
2. Przychody własne pochodzą z wpływów z tytułu kar za zwłokę od czytelników, opłat za wydanie karty czytelnika, z wpłat na fundusz czytelniczy i są zwolnione z podatku dochodowego na podstawie art. 17.1. pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia


Olgierd Poniżnik

15 lutego 1992 r. z późn. zm. i przeznaczone wyłącznie na działalność statutową biblioteki.

3. Przychody ze sprzedaży Kuriera Gryfowskiego, który Biblioteka wydaje od 2007 roku oraz z opłat za ogłoszenia w nim zamieszczane przeznaczone są na cele statutowe Biblioteki.

VI. Struktura środków pieniężnych:

- stan środków pieniężnych na początek roku: 8.317,15,-
- stan środków na 31.12.2021 r.: 11.129,71,-

VII. Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

VIII. Umorzenie środków trwałych:

Umorzenie środków trwałych:

- stan na koniec 2021 roku: 0,00,-
- stan na koniec 2020 roku: 0,00,-

W 2021 roku Biblioteka nie zakupiła ani nie otrzymała w użytkowanie żadnych nowych środków trwałych.

IX. Umorzenie narzędzi, przyrządów, ruchomości, wyposażenia i księgozbioru:

Umorzenie narzędzi, przyrządów, ruchomości, wyposażenia i księgozbioru stan na 31.12.2021 r. - **705.705,99,-**

w tym:

- umorzenie narzędzi, przyrządów, ruchomości i wyposażenia: 64.153,95,-
- umorzenie wyposażenia ECKI: 97.232,61,-
- umorzenie księgozbioru: 544.319,43-

RAZEM: 705.705,99,-

stan na koniec 2021 roku: 705.705,99
stan na koniec 2020 roku: 684.547,13,-
różnica: 21.158,86,-

1. umorzenie narzędzi, przyrządów, ruchomości i wyposażenia, stan na 31.12.2021 r.: **64.153,95,-**

- stan na koniec 2021 roku : 64.153,95,-
- stan na koniec 2020 roku : 65.755,44,-
- różnica: 1.601,49,-

W 2021 roku Biblioteka nie zakupiła nowego wyposażenia.

Przeprowadzono kasację na kwotę: 1.601,49 zł. Stąd różnica w wysokości 1.601,49 zł.

Kasacja narzędzi, przyrządów, ruchomości i wyposażenia w 2021 roku:

- komputer Prime Athlon 5200+ – wartość 790,00 zł
- monitor LCD „17” AOC 177SA – wartość 664,80 zł
- klawiatura Tracer – wartość 10,00 zł
- sztaluga sosnowa – wartość 136,69 zł

RAZEM: - 1.601,49,-

2. Umorzenie wyposażenia ECKI, stan na dzień 31.12.2021 r. : **97.232,61,-**

W 2021 roku nie nastąpiły żadne zmiany w wartości wyposażenia ECKI.

3. Umorzenie zbiorów bibliotecznych, stan na 31.12.2021 r.: **544.319,43,-**

stan na koniec 2021 roku: 544.319,43,-
stan na koniec 2020 roku: 521.559,08,-
różnica: 22.760,35,-

BURMISTRZ

Olgiard Poniżnik

wynikająca z:

- zakup księgozbioru w 2021 roku:	21.568,39,-
- dary księgozbioru otrzymane w 2021 roku:	4.101,00,-
razem kwota zwiększenia:	25.669,39,-
- kasacja księgozbioru w 2021 roku:	2.909,04,-
stąd różnica w wysokości:	22.760,35,-

Sporządził:

KSIEGOWA
Biblioteczki Publicznej Miasta i Gminy
Agnieszka Grynuska

Zatwierdził:

DYREKTOR BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
Miasta i Gminy Gryfów Śl.

Marzena Wojciechowska

BURMISTRZ

Olgiard Poniżnik