

ZARZĄDZENIE NR 36/2022
WÓJTA GMINY JEZIORA WIELKIE

z dnia 24 czerwca 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury Biblioteki
Publicznej Gminy Jeziora Wielkie za 2021r.**

Na podstawie art.3 ust.1 pkt 7 i art. 53 ust.1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2021r. poz. 217; zm.: Dz.U. z 2019r. poz. 55 i poz. 1655, z 2020r. poz. 2123 oraz z 2021r. poz. 2105 i poz. 2106), art.29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2020r. poz. 194; zm.: Dz.U. z 2019r. poz. 2020) oraz art.30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2022r. poz. 559; zm.: Dz.U. z 2022r. poz. 1005 i poz. 1079) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury Biblioteki Publicznej Gminy Jeziora Wielkie za 2021r.

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Jeziora Wielkie

Dariusz Ciesielczyk

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa:zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020			rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
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						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				– na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny						
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			VI	Zysk (strata) netto		
3	Od pozostałych jednostek			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	87,39	92,16
1	Nieruchomości			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowa		
	– inne papiery wartościowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki				– długoterminowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– krótkoterminowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udzielone pożyczki			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne papiery wartościowe			d)	zobowiązania wekslowe		
	– udzielone pożyczki			e)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	87,39	92,16
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				– do 12 miesięcy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	87,39	92,16	b)	inne		
I	Zapasy	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– do 12 miesięcy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy				– do 12 miesięcy		
b)	inne				– powyżej 12 miesięcy		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
				f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
	– do 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– powyżej 12 miesięcy			i)	inne		
b)	inne			4	Fundusze specjalne	87,39	92,16
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych				-- krótkoterminowe		
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	87,39	92,16				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	87,39	92,16				
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	87,39	92,16				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	87,39	92,16				
	– 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)	87,39	92,16		PASYWA razem (suma poz. A i B)	87,39	92,16

Sprawdzono pod względem
formalnym i rachunkowym
d. 03 CZE. 2022. 20.....

Główny księgowy
Ewa Wyjāsik

Kierownik Biblioteki
Halina Jędralska

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	105 015,00	92 252,13
	– 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	Dotacja na finansowanie działalności podstawowej	105 015,00	92 252,13
B	Koszty działalności operacyjnej	105 027,00	97 648,81
I	Amortyzacja	12 741,00	10 206,00
II	Zużycie materiałów i energii	2 636,51	3 302,90
III	Usługi obce	5 739,35	5 050,35
IV	Podatki i opłaty, w tym:	241,00	650,10
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	68 488,81	64 484,60
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	14 178,33	13 612,86
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 002,00	342,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-12,00	-5 396,68
D	Pozostałe przychody operacyjne	12,00	5 396,68
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	12,00	5 396,68
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)	0,00	0,00
G	Przychody finansowe		
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:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
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)	0,00	0,00
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	0,00	0,00

Sprawdzono pod względem
formalnym i rachunkowym
03 CZE. 2022

Główny księgowy
Ewa Wójcik

Kierownik Biblioteki
Halina...

INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

AKTYWA

A. Aktywa trwałe - nie występują w bilansie

Biblioteka posiada tylko wyposażenie, zbiory biblioteczne i wartości niematerialne i prawne – program komputerowy, których koszty ze względu na niską wartość są umarzane w chwili ich poniesienia.

Poniższe tabele przedstawiają wartości księgowe pozostałych środków trwałych biblioteki oraz wartości umorzenia.

1. Rozliczenie majątku za 2021 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na pocz. roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Zbiory biblioteczne	207.612,57	12.741,00	-	220.353,57
2.	Wyposażenie	16.346,17	-	-	16.346,17
3.	Wartości niematerialne i prawne	399,00	-	-	399,00
	Razem	224.357,74	12.741,00	-	237.098,74

2. Rozliczenie umorzenia majątku za 2021 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na pocz. roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Zbiory biblioteczne	207.612,57	12.741,00	-	220.353,57
2.	Wyposażenie	16.346,17	-	-	16.346,17
3.	Wartości niematerialne i prawne	399,00	-	-	399,00
	Razem	224.357,74	12.741,00	-	237.098,74

B. Aktywa obrotowe - 87,39 zł

1. Środki pieniężne na rachunkach bankowych:

- rachunku bieżącym – 0,00 zł
- rachunku FŚS - 87,39 zł

PASYWA

A Fundusz - 0,00 zł

1. Fundusz zasadniczy

Wyszczególn.	Stan pocz. roku	Zmniejsz.	Zwiększ.	Stan końcowy
Fundusz zasadn.	0,00	0,00	0,00	0,00 zł

2. Wynik finansowy za 2021 r. wynosi 0,00 złotych.

B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

w tym Fundusze specjalne tj. FŚS - 87,39 zł,

INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

A. Przychody ze sprzedaży - 105.015,00 zł; w pozycji tej mieści się dotacja od organizatora tj. Urzędu Gminy w kwocie 102.000,00 zł oraz z Biblioteki Narodowej za zakup nowości wydawniczych – 3.015,00 zł

B. Koszty działalności operacyjnej – zgodnie z klasyfikacją w rachunku zysków i strat

D. Pozostałe przychody operacyjne 12,00 zł w tym:
- wynagrodzenie płatnika podatku dochodowego – 12,00 zł

E. Pozostałe koszty operacyjne nie występują

G. Przychody finansowe - nie występują

H. Koszty finansowe - nie występują

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Rozliczenie:

- | | | |
|--|---|------------|
| 1. Przychody bilansowe | - | 105.027,00 |
| 2. Koszty bilansowe | - | 105.027,00 |
| 3. Zysk/Strata bilansowa | - | 0,00 |
| 4. Przychody w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych wynoszą 105.027,00 zł tj. nie różnią się od przychodów bilansowych. | | |
| 5. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych nie różnią się od kosztów bilansowych i wynoszą 105.027,00 zł | | |
| 6. Strata podatkowa nie różni się od straty bilansowej i wynosi 0,00 zł | | |

3. Informacja o sprawach osobowych.

+

Informacja o:

1) *Przeciętnym zatrudnieniu*

W roku obrotowym przeciętne zatrudnienie w bibliotece wynosiło 1,25 etatów w tym 2 osoby.

Jeziora Wielkie, 31.03.2022 r.

Główny księgowy

Strona 6

Kierownik Biblioteki

Strona 6

UZASADNIENIE

Zgodnie z obowiązującymi przepisami roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego. W związku z powyższym Biblioteka Publiczna Gminy Jeziora Wielkie przedstawiła do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2021r. składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz sprawozdania opisowego.

Wójt Gminy Jeziora Wielkie

Dariusz Ciesielczyk