

Zarządzenie nr 057/2022
Wójta Gminy Sierakowice
z dnia 31 maja 2022 r.

w sprawie: **zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Biblioteki Publicznej Gminy Sierakowice za 2021 rok**

Na podstawie art. 30 ust.2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2022 r., poz. 559 z późn. zm.), art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2021 r., poz. 217 z późn.zm.) i art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz.U. z 2020 r., poz. 194),

zarządzam, co następuje:

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe z działalności ***Biblioteki Publicznej Gminy Sierakowice*** za rok 2021.

§ 2

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

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY

Tadeusz Kobiela

Bilans

Sprawozdanie na dzień 31.12.2021

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2021	Wartość na dzień 31/12/2021
AKTYWA	1 612,78	6 705,49
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 612,78	6 705,49
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	23,58	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	23,58	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	23,58	0,00
- do 12 miesięcy	23,58	0,00

Sprawozdanie na dzień 31.12.2021

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2021	Wartość na dzień 31/12/2021
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
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	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 589,20	6 705,49
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 589,20	6 705,49
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 589,20	6 705,49
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 589,20	6 705,49
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	1 612,78	6 705,49
PASYWA	1 612,78	6 705,49
A. Kapitał (fundusz) własny	-4 446,38	-849,55
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 791,03	-4 446,38
VI. Zysk (strata) netto	-655,35	3 596,83
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 059,16	7 555,04
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 31.12.2021

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2021	Wartość na dzień 31/12/2021
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 059,16	7 555,04
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	4 320,95	6 674,66
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 320,95	6 674,66
- do 12 miesięcy	4 320,95	6 674,66
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 345,11	72,28
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 345,11	72,28
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	393,10	808,10
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
Pasywa razem	1 612,78	6 705,49

GLÓWNY KSIĘGOWY

 Lucyna Zielonka

DYREKTOR
 Biblioteki Publicznej Gminy Sierakowice

Joanna Telega


BIBLIOTEKA PUBLICZNA
 GMINY SIERAKOWICE
 83-340 SIERAKOWICE, ul. Dworcowa 1
 NIP 589-17-57-864, REGON 000970715
 tel/fax 58 681 60 51

Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)

Sprawozdanie za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2020	Wartość na dzień 31/12/2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	476 297,75	482 349,15
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	91 765,40	73 171,62
III. Usługi obce	61 159,24	57 585,57
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	258 089,24	287 684,99
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	63 569,68	62 299,97
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 714,19	1 607,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-476 297,75	-482 349,15
D. Pozostałe przychody operacyjne	476 495,71	486 992,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	444 800,86	483 846,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	31 694,85	3 146,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	866,00	1 049,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	866,00	1 049,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-668,04	3 593,85
G. Przychody finansowe	12,69	2,98
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	12,69	2,98
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-655,35	3 596,83
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00

Sprawozdanie za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2020	Wartość na dzień 31/12/2021
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-655,35	3 596,83

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
GMINY SIERAKOWICE
83-340 SIERAKOWICE, ul. Dworcowa 1
NIP 589-17-57-864, REGON 000970715
tel/fax 58 681 60 51

GLÓWNY KSIĘGOWY

Lucyna Zielonka

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Gminy Sierakowice

Joanna Telega

INFORMACJA UZUPEŁNIAJCA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ GMINY SIERAKOWICE ZA OKRES 01.01.2021 DO 31.12.2021

1. DANE EWIDENCYJNE:

Biblioteka Publiczna Gminy Sierakowice

83-340 Sierakowice, ul. Dworcowa 1

Instytucja Kultury utworzona na mocy uchwały Gminy Sierakowice z dnia 26.02.2002 r.

Wpis do rejestru kultury nr SO.RIK-2/2002

Przedmiot działalności: prowadzenie biblioteki i czytelnicy publicznej.

NIP: 589-17-57-864, REGON: 00097071500000

Adres email: bpgsierakowice@gmail.com

2. WSKAZANIE OKRESU OBJĘTEGO SPRAWOZADNIEM FINANSOWYM

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

3. OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

3.1. Zasady rachunkowości przyjęte przy sprawozdaniu sporządzaniu sprawozdania finansowego zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami.

- Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym
- Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, stosując metodę liniową, naliczania amortyzacji ratach miesięcznych przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w rozporządzeniu Min. Fin. w sprawie amortyzacji. W tym: środki trwałe o wartości powyżej 10.000,- są amortyzowane według określonych w wykazie amortyzacyjnym, a środki trwałe o wartości do 10.000,- są umarzane jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania Do bilansu składniki wycenia się wg wartości netto.
- Należności i zobowiązania wykazuje się bilansie w podziale na długoterminowe i krótkoterminowe w kwotach wynikających z zapłaty.
- Fundusz instytucji kultury pozostaje w dyspozycji instytucji Kultury i jest pomniejszony o umorzenia majątku trwałego i stratę bilansową oraz powiększony o zysk bilansowy.
- Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

3.2. W roku obrotowym tj. od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. nie zmieniono metod księgowania.

Od dnia 01.07.2007 rozpoczęto księgowanie za pomocą programu komputerowego REWIZOR nr licencji: OBXUC-Q721S-HOF9F-3S8H5-1DAIB, co roku następuje bieżąca aktualizacja programu.

4. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2021 ROK

4.1. Sprawozdanie finansowe za 2021 rok składa się z bilansu oraz rachunku zysków i strat. Bilans obejmuje zestawienie aktywów i pasywów na 31.12.2021 r. i zamknął się sumą bilansową na kwotę: **6.705,49 zł.**

- Należności – na 31.12.2021r. z tyt. dostaw	0,00
- Zobowiązania – na 31.12.2021r. z tyt. dostaw:	6.674,66
- Zobowiązania – na 31.12.2021r. z tyt. składek ZUS i podatku	72,28

4.2. W wyniku działalności Biblioteka Publiczna Gminy za rok obrotowy od 01.01.2021 r. do 31.12.2021r. osiągnęła zysk w wysokości **3.596,83 zł.**, na co składa się:

Dotacje z budżetu i inne	483.846,00
Przychody z usług	2.036,00
Pozostałe przychody operacyjne	1.110,00
Przychody finansowe – odsetki od środków na rachunku bankowym	2,98
Razem:	486.994,98
Koszty działalności operacyjnej	482.349,15
Pozostałe koszty operacyjne	1.049,00
Razem koszty:	483.398,15
Zysk:	3.596,83

5. INFORMACJE DOTYCZĄCE MAJATKU TRWAŁEGO na 31.12.2021 r.

5.1.. Rzeczowe aktywa trwałe:

Wartość brutto środków trwałych	0,00
Umorzenie środków trwałych	0,00
Wartość netto	0,00

5.2. Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	8.114,20
Wartość netto	0,00

5.3. Pozostałe środki trwałe

Wartość brutto pozostałych środków trwałych:	119.133,25
Księgozbiór wartość brutto:	556.783,33
Razem:	675.916,58
Umorzenie pozostałych środków trwałych i księgozbioru	675.916,58
Wartość netto:	0,00

5.4. Pozostałe wartości niematerialne i prawne

Wartość brutto:	17.359,60
Umorzenie pozostałych wartości materialnych i prawnych	17.359,60
Wartość netto:	0,00

6. ZATRUDNIENIE.

Zatrudnienie na 31.12.2021 r. wynosi 7 osób - średniorocznie: 4,67 etatów.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Lucyna Zielonka
Lucyna Zielonka

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Gminy Sierakowice
Joanna Telega
Joanna Telega