

ZARZĄDZENIE NR 111/2022
WÓJTA GMINY NIECHLÓW

z dnia 12 lipca 2022 r.

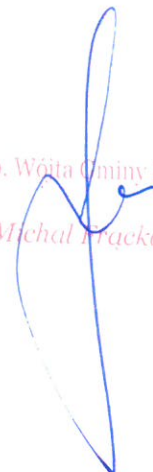
**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki w Niechlowie
za 2021 rok**

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, 583, 1005 i 1079) art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217, 2105 i 2106), oraz art. 29 ust 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194), w związku §3a ust. 2 pkt 5 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz. U. z 2021 r. poz. 1832 oraz z 2022 r. poz. 561) zarządza się co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2021 r. Gminnej Biblioteki w Niechlowie, stanowiące załącznik do zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

p.o. Wójta Gminy Niechlów
Michał Trąckowiak



Uzasadnienie

Gminna Biblioteka w Niechłowie, jako samorządowa instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Z uwagi na rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji termin ten został przedłużony o 30 dni.

Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego. Organem zatwierdzającym w przypadku Gminnej Biblioteki w Niechłowie jest Wójt Gminy Niechlów.

BILANS

2022 -04- 2 9

sporządzony na dzień:

31.12.2021

3610/2022

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	115 292,89	118 249,12	A	Kapitał (fundusz) własny	-36,83	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	378,59
	1 Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
	2 Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedazy (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
	3 Inne wartości niematerialne i prawne						
	4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	115 292,89	118 249,12	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	a) środki trwałe	115 292,89	118 249,12		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
	aa) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	115 292,89	118 249,12		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
	c) urządzenia techniczne i maszyny				– na udziały (akcje) własne		
	d) środki transportu						
	e) inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-0,16
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						
	3 Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-36,83	-378,43
	1 Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	115 338,54	118 267,66
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe udzielone pożyczki				długoterminowa		
	inne długoterminowe aktywa finansowe			3	krotkoterminowa		
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	udziały lub akcje				- długoterminowe		
	inne papiery wartościowe udzielone pożyczki				krotkoterminowe		
	inne długoterminowe aktywa finansowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
				1	Wobec jednostek powiązanych		
				2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	- inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	45,65	18,54
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	36,83	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	36,83	0,00
B	Aktywa obrotowe	8,82	18,54		- do 12 miesięcy	36,83	
I	Zapasy	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Polprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				- do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				- powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- do 12 miesięcy		

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres

01.01.2021 - 31.12.2021

GMINNA BIBLIOTEKA

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

2022-04-29
jednostka obliczeniowa

zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący L. 2021	rok poprzedni 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	233 322,11	242,20
	od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		242,20
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 organizatora na działalność bieżącą	233 322,11	
B	Koszty działalności operacyjnej	239 502,26	237 434,28
I	Amortyzacja	2 956,23	13 848,29
II	Zużycie materiałów i energii	40 287,42	22 758,26
III	Usługi obce	14 739,91	12 499,55
IV	Podatki i opłaty, w tym: podatek akcyzowy	1 988,40	2 051,80
V	Wynagrodzenia	146 004,55	150 588,24
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: - emerytalne	33 431,75	35 548,68
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	94,00	139,46
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-6 180,15	-237 192,08
D	Pozostałe przychody operacyjne	6 143,32	236 813,65
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		216 616,33
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	6 143,32	20 197,32
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)	-36,83	-378,43
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)	-36,83	-378,43
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-36,83	-378,43

GLÓWNY KSIĘGOWY

Natasza Sieroń

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki w Niechlówie
2021
mgr Karolina Czak

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: 3612/2022 <i>Kmp</i>
1.	Liczba..... podpis.....
1.1	nazwa jednostki
	Gminna Biblioteka w Niechlówie
1.2	siedziba jednostki
	ul. Dworcowa 9; 56-215 Niechlów
1.3	adres jednostki
	ul. Dworcowa 9; 56-215 Niechlów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gromadzenie i opracowywanie materiałów bibliotecznych, udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie na zewnątrz, prowadzenie formy pracy edukacyjno- czytelniczej oraz działalności informacyjnej, popularyzacja książek i czytelnictwa wśród wszystkich grup społecznych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 – 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym obejmującym dane z 2021
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Metody wyceny aktywów i pasywów:</p> <p>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według ceny nabycia. Wyceny według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu dokonuje się jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny. Środki trwałe otrzymane na podstawie decyzji organizatora wycenia się w wartości określonej w tej decyzji. Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>2. Zgodnie z polityką rachunkowości:</p> <ul style="list-style-type: none"> - niskocenne środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których cena nabycia mieści się w przedziale od 3.500,00 zł. do 10.000,00 zł. brutto dokonuje się jednorazowej amortyzacji w miesiącu przyjęcia do użytkowania. - odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, które zostały przyjęte do użytkowania, a ich wartość początkowa przekracza 10.000 zł. brutto. - zbiory biblioteczne bez względu na ich wartość zalicza się do środków trwałych. <p>Aktywa pieniężne na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. z naliczonymi odsetkami za zwłokę.</p> <p>Ewidencja przychodów z tytułu otrzymanych dotacji na działalność podmiotową oraz dotacji celowych prezentowana jest na rachunku zysków i strat w pozycji A. "Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: " Ponośzone koszty ujmowane są na kontach zespołu " 4" " Koszty według rodzajów i ich rozliczenie". Konta zespołu 7 są zamykane w korespondencji z kontem 860 "Wynik finansowy".</p>
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	

1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobnie przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zmiany dotyczące środków trwałych za 2021 rok.

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa stan na 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2021
1	Maszyny, urządzenia i pozostałe wyposażenie	76.659,07	4.029,48	779,16	79.909,39
2	Budynki, lokale, prawa do lokali	118.249,12	0,00	0,00	118.249,12
SUMA		194.908,19	4.029,48	779,16	198.158,51

Zmiany dotyczące wartości niematerialnych i prawnych

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa stan na 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2021
1	Wartości niematerialne i prawne	1.029,01	0,00	0,00	1.029,01
SUMA		1.029,01	0,00	0,00	1.029,01

Zmiany dotyczące zbiorów bibliotecznych

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa stan na 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2021
1	Zbiory biblioteczne	263.759,34	18.662,23	4.859,68	277.561,89
SUMA		263.759,34	18.662,23	4.859,68	277.561,89

Amortyzacja- umorzenie za 2021 rok

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa stan na 01.01.2021	Amortyzacja 2021	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2021
1	Maszyny, urządzenia i pozostałe wyposażenie	76.659,07	4.029,48	779,16	79.909,39
2	Budynki, lokale, prawa do lokali	118.249,12	2.956,23	0,00	121.205,35
SUMA		194.908,19	6.985,71	779,16	201.114,74

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa stan na 01.01.2021	Amortyzacja 2021	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2021
1	Wartości niematerialne i prawne	1.029,01	0,00	0,00	1.029,01
SUMA		1.029,01	0,00	0,00	1.029,01

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa stan na 01.01.2021	Amortyzacja 2021	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2021
1.	Zbiory biblioteczne	263.759,34	18.662,23	4.859,68	277.561,89
SUMA		263.759,34	18.662,23	4.859,68	277.561,89

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie dotyczy

1.6.	liczbe oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umowa lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nie dotyczy
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy

2.3	kwoty i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5	inne informacje
	Nie dotyczy
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY

Natasha Sieroń

Natasha Sieroń
Główny księgowy

2022-04-22
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki w Niechlowie

Kazolina Czajk

Kazolina Czajk
Kierownik jednostki