

**Zarządzenie Nr 43/2022
Burmistrza Wilamowic
z dnia 31 maja 2022 r.**

w sprawie **zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury
Gminnej Biblioteki Publicznej w Wilamowicach za rok 2021.**

Na podstawie art.30 ust.2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. - o samorządzie gminnym (tekst jednolity w Dz. U. z 2022 r. poz. 559) , art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217) 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)

**Burmistrz Wilamowic
postanawia , co następuje :**

§ 1.

Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Wilamowicach za rok 2021.

§ 2.

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

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
mgr Marian Trela

**GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
WILAMOWICE**

ul. Paderewskiego 3, 43-330 Wilamowice
tel./fax 33 8457 193
NIP 937 22 38 205, REGON 072353509

Bilans

**Gminnej Biblioteki Publicznej Wilamowice
sporządzony na dzień 31.12.2021 roku
/wersja pełna/**

	AKTYWA	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	1 249,53	2 431,87
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 249,53	2 431,87
1.	Środki trwałe	1 249,53	2 431,87
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu		
b)	budynki i budowle		
c)	urządzenia techniczne i maszyny		
d)	środki transportu		
e)	inne środki trwałe	1 249,53	2 431,87
2.	Środki trwałe w budowie		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	13 304,46	42 299,44
I	Zapasy	0,00	0,00
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy		
II	Należności krótkoterminowe	515,90	63,24
1.	Należności od pozostałych jednostek	515,90	63,24
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ub. społ. i zdr. oraz inne świadczenia	344,70	30,00
c)	Inne	171,20	33,24
d)	Dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	443,80	32 906,13
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	443,80	32 906,13
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	443,80	32 906,13
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	443,80	32 906,13
*	inne środki pieniężne = środki pieniężne w drodze		
*	inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 344,76	9 330,07
	Suma aktywów	14 553,99	44 731,31

Księgowa
Agata Mrok

	PASYWA	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
A.	Fundusz / kapitał własny	9 984,58	43 634,83
I	Fundusz podstawowy		
II	Fundusz zapasowy		
III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
IV	Fundusz rezerwowy w instytucji kultury		
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	12 834,83	11 795,10
VI	Zysk (strata) netto	-2 850,25	31 839,73
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 569,41	1 096,48
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	* długoterminowa		
	* krótkoterminowa		
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	* długoterminowe		
	* krótkoterminowe		
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki		
b)	inne zobowiązania finansowe		
c)	inne		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	4 569,41	489,99
1.	Wobec pozostałych jednostek	4 569,41	489,99
a)	Kredyty i pożyczki		
b)	inne zobowiązania finansowe		
c)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	4 331,41	43,08
	* do 12 miesięcy	4 331,41	43,08
	* powyżej 12 miesięcy		
d)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
e)	zobowiązania wekslowe		
f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych	238,00	446,91
g)	z tytułu wynagrodzeń		
h)	inne		
2.	fundusze specjalne		
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	606,49
1.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	606,49
	* długoterminowe		
	* krótkoterminowe		606,49
	Suma pasywów	14 553,99	44 731,31

Wilamowice, dnia 31.03.2022 r.

Księgowa

Agata Mrok

Sporządziła:
Agata Mrok

Zatwierdziła:
Barbara Grabowska

Dyrektor
Gminnej Biblioteki Publicznej
Wilamowice

mgr Barbara Grabowska

**Rachunek zysków i strat
Gminnej Biblioteki Publicznej Wilamowice
sporządzony na dzień 31.12.2021 roku
/wariant porównawczy/**

		2021 rok obrotowy	2020 rok obrotowy
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	0,00	0,00
	w tym: od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów /zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna/		
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	619 750,19	610 073,64
I	Amortyzacja	52 957,89	55 190,52
II	Zużycie materiałów i energii	59 982,00	53 470,76
III	Usługi obce	36 119,78	30 848,85
IV	Podatki i opłaty, w tym:	711,00	697,00
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	382 116,07	391 782,23
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	81 242,22	73 167,23
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 621,23	4 917,05
C	Zysk /strata/ ze sprzedaży /A-B/	-619 750,19	-610 073,64
D	Pozostałe przychody operacyjne	617 049,94	641 912,11
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	616 246,00	630 099,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	803,94	11 813,11
E	Pozostałe koszty operacyjne	150,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	150,00	
F	Zysk /strata/ z działalności operacyjnej /C+D-E/	-2 850,25	31 838,47
G	Przychody finansowe	0,00	1,26
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
	- od jednostek pozostałych		
II	Odsetki, w tym:		1,26
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
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/	-2 850,25	31 839,73
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
3	Zysk /strata/ netto /I-J-K/	-2 850,25	31 839,73

Księgowa

Sporządziła: Agata Mrok

Dyrektor
Gminnej Biblioteki Publicznej
Wilamowice

Zatwierdziła: Barbara Grabowska

Wilamowice, dnia 31.03.2022 r.

**Informacja dodatkowa do Bilansu
Gminnej Biblioteki Publicznej Wilamowice
Rozliczenie majątku trwałego za 2021 rok**

Lp.	Grupa	Wyszczególnienie	Rodzaj danych	Stan na dzień 01.01.2021 r.	Zwiększenie /zakup/ + /	Zmniejszenie /likwidacja/ - /	Stan na dzień 31.12.2021 r.
1.	0	Grunt	Wartość początkowa	-	-	-	-
2.	1, 2	Budynki i budowle	Wartość początkowa	-	-	-	-
			Umorzenie	-	-	-	-
3.	3	Kotły i maszyny energetyczne	Wartość początkowa	11 823,42	-	-	11 823,42
			Umorzenie	9 391,55	1 182,34	-	10 573,89
4.	4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	Wartość początkowa	-	-	-	-
			Umorzenie	-	-	-	-
5.	5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	Wartość początkowa	-	-	-	-
			Umorzenie	-	-	-	-
6.	6	Urządzenia techniczne	Wartość początkowa	-	-	-	-
			Umorzenie	-	-	-	-
7.	7	Środki transportu	Wartość początkowa	-	-	-	-
			Umorzenie	-	-	-	-
8.	8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	Wartość początkowa	4 758,00	-	-	4 758,00
			Umorzenie	4 758,00	-	-	4 758,00
9.	9	Inwentarz żywy	Wartość początkowa	-	-	-	-
			Umorzenie	-	-	-	-
SUMA GRUP 0-9		Razem środki trwałe tzw. wysokocenne	Wartość początkowa	16 581,42	-	-	16 581,42
			Umorzenie	14 149,55	1 182,34	-	15 331,89
10.	4, 6, 8	Środki trwałe niskocenne	Wartość początkowa	265 711,13	15 723,10	-	281 434,23
			Umorzenie	265 711,13	15 723,10	-	281 434,23
SUMA GRUP 4-8		Razem środki trwałe tzw. niskocenne	Wartość początkowa	265 711,13	15 723,10	-	281 434,23
			Umorzenie	265 711,13	15 723,10	-	281 434,23
11.		Zbiory biblioteczne /książki/	Wartość początkowa	720 965,28	31 963,75	423,99	752 505,04
			Umorzenie	720 965,28	31 963,75	423,99	752 505,04
12.		Zbiory specjalne /audiobooki, gry planszowe/	Wartość początkowa	18 954,75	1 788,70	-	20 743,45
			Umorzenie	18 954,75	1 788,70	-	20 743,45
SUMA 11-12		Razem zbiory biblioteczne i specjalne	Wartość początkowa	739 920,03	33 752,45	423,99	773 248,49
			Umorzenie	739 920,03	33 752,45	423,99	773 248,49
		OGÓŁEM ŚRODKI TRWAŁE	Wartość początkowa	1 022 212,58	49 475,55	423,99	1 071 264,14
			Umorzenie	1 019 780,71	50 657,89	423,99	1 070 014,61
		WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	Wartość początkowa	26 168,99	-	-	26 168,99
			Umorzenie	26 168,99	-	-	26 168,99

I. Środki trwałe wysokocenne

Dział 310	Kotły grzewcze	11 823,42 zł /= 5 304,42 zł + 6 519,00 zł/
Dział 803	Kopiarki	4 758,00 zł
		<u>16 581,42 zł /stan na dzień 01.01.2021r./</u>
Dział 310	Kotły grzewcze	11 823,42 zł /= 5 304,42 zł + 6 519,00 zł/
Dział 803	Kopiarki	4 758,00 zł
		<u>16 581,42 zł /stan na dzień 31.12.2021 r./</u>

II. Środki trwałe niskocenne

Środki trwałe niskocenne /umarzane jednorazowo 100%/				
	Stan na dzień 01.01.2020 r.	Zwiększenie/ Zakup/+/	Zmniejszenie/ Likwidacja/-/	Stan na dzień 31.12.2020 r.
Gr. 4 Zestawy komputerowe	70 307,59	14 000	-	84 307,59
Gr. 6 Urządzenia elektryczne i elektroniczne	14 734,25	-	-	14 734,25
Gr. 8 Inne, wyposażenie	180 669,29	1 723,10	-	182 392,39
Razem	265 711,13	15 723,10	-	281 434,23

Wilamowice, dnia 31.03.2022 r.

Księgowa

Agata Mrok
Sporządziła: Agata Mrok

Dyrektor
(miejscowej Biblioteki Publicznej)
Wilamowice

mgr Barbara Grabowska

Zatwierdziła: Barbara Grabowska

**GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
WILAMOWICE**
ul. Paderewskiego 3, 43-330 Wilamowice
tel./fax 33 8457 193
NIP 937 22 38 205, REGON 072355094

**Wykaz
dotyczący wzajemnych
należności i zobowiązań
pomiędzy jednostkami
objętymi konsolidacją
na dzień
31.12.2021 roku**

Lp.	Nazwa i adres jednostki	Gminna Biblioteka Publiczna Wilamowice			
		Symbol pozycji bilansowej	Kwota należności	Symbol pozycji bilansowej	Kwota zobowiązania
	X	X	X	X	X

Księgowa

Agata Mrok

Sporządziła: Agata Mrok

Wilamowice, dnia 31.03.2022 r.

**Dyrektor
Gminnej Biblioteki Publicznej
Wilamowice**

mgr Barbara Grabowska

Zatwierdziła: Barbara Grabowska

1. Nazwa i adres jednostki:

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA WILAMOWICE

NIP: 937-22-38-205

REGON: 072353509

ul. Paderewskiego 3

43-330 Wilamowice

- 2.** Działalnością podstawową jednostki jest tworzenie i upowszechnianie kultury, na podstawie ustawy o „organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej” z dnia 25 października 1991 roku.
- 3.** Dyrektorem jednostki jest: Barbara Grabowska
Głównym księgowym jest: Zofia Kajta
- 4.** Rokiem obrotowym dla jednostki jest rok kalendarzowy.
- 5.** Przy wycenie poszczególnych składników aktywów i pasywów stosuje się rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.
- 6.** Zapisów w księgach dokonuje się w sposób trwały przy zastosowaniu komputera.
- 7.** W ciągu roku obrotowego nie zmieniono zasad ewidencji, metod księgowości, wyceny majątku, mających wpływ na treść sporządzonego sprawozdania finansowego.
- 8.** Po dniu bilansowym nie nastąpiły istotne zdarzenia nie uwzględnione w bilansie oraz rachunku zysków i strat.
- 9.** Odpisy amortyzacyjne /umorzeniowe/ rzeczowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są zgodnie z planem amortyzacji wg stawek wynikających z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
Rzeczowe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nabycia do 10.000,00 zł są ewidencjonowane jednorazowo w ciężar kosztów.

AKTYWA BILANSU

A. AKTYWA TRWAŁE

WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH oraz WNIP BRUTTO WYNOSI:

Środki trwałe:

* wysokocenne

16 581,42 zł

* niskocenne

267 434,23 zł

* księgozbiór

752 505,04 zł

* zbiory specjalne

20 743,45 zł

* wartości niematerialne i prawne

26 168,99 zł

Razem:

1 083 433,13 zł

UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH oraz WNIP WYNOSI:

Środki trwałe:

* wysokocenne

15 331,89 zł

* niskocenne

267 434,23 zł

* księgozbiór

752 505,04 zł

* zbiory specjalne

20 743,45 zł

* wartości niematerialne i prawne

26 168,99 zł

Razem:

1 082 183,60 zł

Od 2012 roku dokonuje się odpisów amortyzacyjnych pieca grzewczego w filii Biblioteki w Hecznarowicach oraz od grudnia 2013 roku pieca CO zakupionego dla filii w Starej Wsi. Do całkowitego umorzenia w/w środków trwałych pozostało jeszcze **1 249,53 zł** /AKTYWA poz. A.II bilansu/.

B. AKTYWA OBROTOWE

B.II Należności krótkoterminowe

W tej pozycji bilansu ujęto nadpłatę podatku dochodowego od osób fizycznych oraz nadpłatę wynagrodzenia.

B.III Inwestycje krótkoterminowe

Na dzień 31.12.2021 roku stan środków pieniężnych Gminnej Biblioteki Publicznej Wilamowice w kasie i na rachunku bankowym wynosił 443,80 zł.

B.IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe po stronie **AKTYWÓW** bilansu na kwotę **12 344,76 zł** to faktury wystawione i zapłacone w 2022 roku, dotyczące prenumeraty czasopism na 2021/2022 rok.

PASYWA BILANSU

B.III Zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	ogółem	w tym wymagalne
	4 569,41 zł	0,00 zł
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 331,41 zł	0,00 zł
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	238,00 zł	0,00 zł

Wszystkie rozliczenia po stronie zobowiązań krótkoterminowych są rozrachunkami bieżącymi i do dnia złożenia zeznania zostały uregulowane.

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych, nie udziela poręczeń i gwarancji.

B.IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe nie wystąpiły.

10. Rozliczenie przychodów i kosztów oraz ustalenie wyniku finansowego zawiera dołączone sprawozdanie - **Rachunek zysków i strat**, w którym znajduje się szczegółowy wykaz kosztów wg rodzaju:

Koszty działalności operacyjnej **619 750,19 zł**

B.I Amortyzacja **52 957,89 zł**

w tym:

1. Zbiory biblioteczne **31 963,75 zł**

w tym:

- zakup księgozbioru	31 735,75 zł
- dary książkowe	228,00 zł
2. Pozostałe środki trwałe /zakup/	19 811,80 zł
3. Pozostałe środki trwałe /amortyzacja sukcesywna pieców CO/	1 182,34 zł
B.II Zużycie materiałów i energii	59 982,00 zł
w tym:	
1. Prenumerata czasopism	10 509,75 zł
2. Materiały biurowe	4 887,49 zł
3. Materiały do katalogów	2 993,40 zł
4. Środki czystości	2 107,17 zł
5. Wyposażenie drobne	8 339,92 zł
6. Artykuły dekoracyjne	1 184,07 zł
7. Materiały dydaktyczne	1 187,62 zł
8. Licencja /antywirus/oprogramowanie/	0,00 zł
9. Artykuły gospodarcze	36,00 zł
10. Pozostałe materiały	1 778,02 zł
11. Zużycie energii	26 958,56 zł
w tym:	
- gaz	15 017,70 zł
- energia elektryczna	10 839,98 zł
- woda i ścieki	1 100,88 zł
B.III Usługi obce	36 119,78 zł
w tym:	
1. Telekomunikacyjne	6 547,00 zł
2. Bankowe	884,00 zł
3. Pocztowe	39,80 zł
4. Konserwacyjne	9 303,38 zł
5. Informatyczne /serwisowe/	0,00 zł
6. Monitoring systemu alarmowego	1 180,80 zł
7. Nadzór BHP	2 656,80 zł
8. Sprzątanie pomieszczeń GBP	3 600,00 zł
9. Dystrybucja energii elektrycznej	7 436,00 zł
10. Wynajem pomieszczeń zastępczych	0,00 zł
11. Nadzór nad realizacją wymogów prawnych w zakresie ochrony danych osobowych	4 428,00 zł
12. Pozostałe usługi obce	44,00 zł
B.IV Podatki i opłaty	711,00 zł
w tym:	
1. Podatek od nieruchomości	711,00 zł
B.V Wynagrodzenia	382 116,07 zł
w tym:	
1. Wynagrodzenia osobowe	380 676,07 zł
w tym:	
- nagrody roczne	31 804,53 zł
- nagrody uznaniowe	0,00 zł
- nagrody jubileuszowe	14 841,00 zł
- odprawa emerytalna	0,00 zł
2. Umowy o dzieło	1 440,00 zł
B.VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	81 242,22 zł
w tym:	
1. Składki ZUS	69 736,49 zł
w tym:	
- ubezpieczenie społeczne	66 088,73 zł

- Fundusz Pracy	3 647,76 zł*
2. Świadczenia urlopowe	8 138,89 zł
3. Badania okresowe	400,00 zł
4. Świadczenia BHP	1 394,10 zł
5. Składki PPK	1 572,74 zł

B.VII Pozostałe koszty rodzajowe **6 621,23 zł**

w tym:

1. Podróże służbowe	33,44 zł
2. Ryczałt samochodowy	889,20 zł
3. Ubezpieczenie mienia	685,00 zł
4. Abonament RTV	260,70 zł
5. Aktualizacja /abonament biblioteczny/	2 916,00 zł
6. Pozostałe koszty rodzajowe	1 836,89 zł

Przychody ogółem **617 049,94 zł**

D.II Dotacje **616 246,00 zł**

w tym:

1. Dotacja z budżetu Gminy	605 477,00 zł
2. Dotacja z Biblioteki Narodowej /środki z MKiDzN/	10 769,00 zł

D.IV Inne przychody operacyjne **803,94 zł**

w tym:

- zwrot kosztów prenumeraty czasopism z 2019 roku	575,94 zł
- dar książkowy	228,00 zł

E.III Koszty operacyjne – nota obciążeniowa **150,00 zł**

11. Wobec jednostki nie toczy się żadne postępowanie sądowe i komornicze.

12. Na dzień 31.12.2021 roku w Gminnej Bibliotece Publicznej zatrudnionych było 9 osób. Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 7 etatów.

Księgowa

Agata Mrok

Wilamowice, dnia 31.03.2022 r.

Sporządziła: Agata Mrok

Dyrektor
Gminnej Biblioteki Publicznej
Wilamowice

mgr Barbara Grabowska

Zatwierdziła: Barbara Grabowska