

ZARZĄDZENIE NR 57/2022
WÓJTA GMINY BESTWINA

z dnia 17 maja 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury –
Gminnej Biblioteki Publicznej w Bestwinie**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2021 roku poz. 217 z późn. zm.) Wójt Gminy zarządza co następuje:

zarządzam co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Bestwinie za rok 2021

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia

Wójt Gminy Bestwina

Artur Beniowski

Gminna Biblioteka Publiczna w Bestwinie		BILAN z wyłączeniem banków i Wójt Gminy Bestwina					
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021	z dnia 17 maja 2022 r.	1a 31.12.2020	Stan na 31.12.2021	
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A.	Fundusz / kapitał własny	-39 078,16	-40 621,17
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	-44 708,92	-39 078,16
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwow)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fundusze rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	5 630,76	-1 543,01
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)			B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	45 087,36	43 650,17
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	Aktywa obrotowe	6 009,20	3 029,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	45 087,36	43 650,17
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	45 087,36	43 650,17
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	0,00	1 712,58
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			*	do 12 miesięcy		1 712,58
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	19 229,35	19 658,10
c)	inne			h)	z tytułu wynagrodzeń	25 858,01	22 279,49
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe	6 009,20	3 029,00	4.	Fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 009,20	3 029,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 009,20	3 029,00	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 009,20	3 029,00				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	6 009,20	3 029,00		Suma pasywów	6 009,20	3 029,00

Sporządził:

Bestwina 15.03.2022r.

Zatwierdził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Klimczak

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
W Bestwinie

mgr Marzena Kozak

Gminna Biblioteka Publiczna
W Bestwinie
43-512 Bestwina, ul. Szkolna 8
Tel. 797-097-661
NIP 652-16-08-256

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

	za poprzedni rok obrotowy 2020	za bieżący rok obrotowy 2021
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	805 726,21	839 102,70
I Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III Koszt wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 686,60	4 102,70
V Dotacje organizatora na działalność bieżącą	799 039,61	830 000,00
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	5 000,00	5 000,00
B Koszty działalności operacyjnej	800 701,61	841 799,09
I Amortyzacja	77 044,03	92 358,00
II Zużycie materiałów i energii	24 609,87	20 918,67
III Usługi obce	62 925,52	106 390,06
IV Podatki i opłaty	3 675,00	3 675,00
V Wynagrodzenia	516 269,80	485 850,37
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: emerytalne	112 512,00	108 494,50
VII Pozostałe koszty rodzajowe	3 665,39	24 112,49
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C Zysk (strata) ze sprzedaży	5 024,60	-2 696,39
D Pozostałe przychody operacyjne	492,70	1 107,65
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV Inne przychody operacyjne	492,70	1 107,65
E Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne		
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej	5 517,30	-1 588,74
G Przychody finansowe	113,46	45,73
II Odsetki	113,46	45,73
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
V Inne		
H Koszty finansowe	0,00	0,00
I Odsetki		
IV Inne		
I Zysk (strata) brutto	5 630,76	-1 543,01
J Podatek dochodowy		
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L Zysk (strata) netto	5 630,76	-1 543,01

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Klimczak
sporządził

Bestwina 15.03.2022
miejsowość i data

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
W Bestwinie

mgr Marzena Kozak
zatwierdził

INFORMACJA DODATKOWA ZA ROK 2021

Firma: Gminna Biblioteka Publiczna
43-512 Bestwina ul. Szkolna 8
NIP 652-16-08-256

Rejestr Instytucji Kultury Gminy Bestwina, dział jeden, pozycja 2.

Sprawozdaniem objęto okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku.
GBP jest gminną jednostką organizacyjną prowadzącą działalność w zakresie upowszechniania kultury. Posiada swoje Filie w sołectwach Bestwinka, Janowice i Kaniów.

I. Aktywa Bilansu

1. Aktywa trwałe

Aktywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

- środki trwałe o wartości wyższej niż 300,- zł, lecz nieprzekraczające 9.999,99- zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych, ale odpisywane jednorazowo w miesiącu ich wydania do użytkowania.

- do amortyzacji środków trwałych o wartości początkowej minimum 10.000,00- zł stosuje się metody i stawki przewidziane ustawą z dnia 15.02.1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2343, z późn. zm).

Zbiory biblioteczne oraz zbiory specjalne jako nisko cenne środki trwałe są amortyzowane i umarzane jednorazowo w dniu nabycia.

Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT zawierają zał. nr 1 i 2.

2. Na aktywa obrotowe składają się:

- środki pieniężne pozostałe na rachunku bankowym jednostki na koniec 2021 r. w kwocie 3.029,00 zł.

Łączna kwota aktywów rzeczowych i obrotowych na 31.12.2021r. to 3.029,00 zł.

II. Pasywa bilansu

1. Na fundusz instytucji kultury składa się fundusz mienia wydzielonego obrazującego wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury przez organizatora, oraz mienia z nabycia.

2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Zobowiązania wykazane w bilansie są zobowiązaniami niewymagalnymi na koniec okresu sprawozdawczego tzn. termin ich płatności jeszcze nie nastąpił.

Są to:

- koszt naliczonej nagrody rocznej przysługującej pracownikom za 2021r. która zostanie wypłacana w 2022r.

- kwota do zapłaty z tytułu zakupu towarów i usług.

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy przedstawia szczegółowo poszczególne, poniesione na działalność koszty w układzie rodzajowym, oraz uzyskane przychody.

Różnica pomiędzy uzyskanymi dochodami a poniesionymi kosztami stanowi stratę bilansową netto z działalności w wysokości 1.543,01 zł.

Bestwina, 15.03.2022r.


KLARNA KWIŚCOWA
mgr Anna Kwiścowa


DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
W Bestwinie
mgr Marzena Kozak

Wartość początkowa aktywów trwałych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2021 r.	PRZYCHODY			ROZCHODY			Stan końcowy na 31 grudnia 2021 r.
		z dotacji	środki własne	inne	likwidacja	sprzedaz	darowizny	
0								0,00
I								0,00
II								0,00
III								0,00
IV								0,00
V								0,00
VI								0,00
VII								0,00
VIII								0,00
Razem środki trwałe	30 722,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 722,20
Środki trwałe na koncie 013	287 354,56	41 719,29			14 892,05			314 181,80
Zbiory biblioteczne	1 191 192,27	50 638,71		11 601,01	3 140,88			1 250 291,11
Muzealia								
Wartości niematerialne i prawne	11 063,09							11 063,09
Ogółem aktywa trwałe	1 215 439,37	92 358,00	0,00	11 601,01	18 032,93	0,00	0,00	1 606 258,20

sporządził:

GŁOWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Trimczak

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
W Bestwinie

mgr Marzena Kozak

Umorzenie aktywów trwałych

Załącznik nr 2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2021 r.	amortyzacja bieżąca	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY			Stan końcowy na 31 grudnia 2021 r.
			darowizny	inne	likwidacja	spzedaż	darowizny	inne	
0									0,00
I									0,00
II									0,00
III									0,00
IV									0,00
V									0,00
VI									0,00
VII									0,00
VIII									0,00
Razem	30 722,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 722,20
Pozostałe środki trwałe amoryzowane w 100%									
Zbiory biblioteczne	287 354,56	41 719,29			14 892,05				314 181,80
Wartości niematerialne i prawne	1 191 192,27	50 638,71	11 601,01		3 140,88				1 250 291,11
Ogółem	1 520 332,12	92 358,00	11 601,01	0,00	18 032,93	0,00	0,00	0,00	1 606 258,20

sporządził:

GŁÓWNA KOSZCOWA
mgr Anna Tłumacz

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
W Bestwinie
mgr Marzena Kozak

Specyfikacja wszystkich zobowiązań w podziale na okres wymaganej spłaty na 31.12.2021 roku

Wyszczególnienie	Okres wymagalności										Razem długoterminowe	
	do 1 roku krótkoterminowe		powyżej 1 roku długoterminowe do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat długoterminowe		Stan na			
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1	2	3	4	5	6	7	8	9	(4+6+8)	(5+7+9)	
1a. Kredyty i pożyczki		45 087,36	43 650,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1b. Inne zobowiązania finansowe										0,00	0,00	
1c. Z tytułu dostaw i usług		0,00	1 712,58							0,00	0,00	
1d. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi										0,00	0,00	
1e. Zobowiązania wekslowe										0,00	0,00	
1f. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		19 229,35	19 658,10							0,00	0,00	
1g. Z tytułu wynagrodzeń		25 858,01	22 279,49							0,00	0,00	
1h. Inne										0,00	0,00	

OLÓWA KRĘGONA
mgr Anna Kręgonna

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
W Bestwinie
mgr Marzena Kozak