

ZARZĄDZENIE NR 0050.114.2022
WÓJTA GMINY GOLESZÓW

z dnia 30 maja 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury -
Gminnej Biblioteki Publicznej w Goleszowie za 2021 rok**

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

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej w Goleszowie za 2021 rok.

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy

Sylvia Cieślar

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 0050.114.2022

Wójta Gminy Goleszów

z dnia 30 maja 2022 r.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2021 ROK
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W GOLESZOWIE**

Wójt Gminy

Sylwia Cieślak

Nazwa i adres
jednostki sprawozdawczej

Adresat

BIBLIOTEKA PUBLICZNA W GOLESZOWIE

URZĄD SKARBOWY CIESZYN

Numer identyfikacyjny REGON
072355164

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

na dzień 31-12-2021

	Stan na 31-12-2020	Stan na 31-12-2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:	301 846,00 zł	422 461,00 zł
- od jednostek powiązanych - Dot. Organizatora	290 000,00 zł	409 000,00 zł
- Dotacja z Min. Kultury - Bibl. Narodowej	11 846,00 zł	13 461,00 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	346 618,16 zł	436 564,72 zł
I. Amortyzacja	47 288,70 zł	63 063,95 zł
II. Zużycie materiałów i energii	19 664,39 zł	22 663,23 zł
III. Usługi obce	14 554,98 zł	16 531,92 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 626,20 zł	1 518,20 zł
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	216 234,60 zł	280 906,97 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	46 107,83 zł	49 404,61 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 141,46 zł	2 475,84 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-44 772,16 zł	-14 103,72 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	16 575,20 zł	17 745,00 zł
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje (celowa Proj. Działaj lokalnie)	11 000,00 zł	11 000,00 zł
III. Inne przychody operacyjne	5 575,20 zł	6 745,00 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-28 196,96 zł	3 641,28 zł
G. Przychody finansowe	18 970,96 zł	0,00 zł
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	18 970,96 zł	0,00 zł
H. Koszty finansowe	0,00 zł	0,00 zł
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		

I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-9 226,00 zł	3 641,28 zł
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-9 226,00 zł	3 641,28 zł
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-9 226,00 zł	3 641,28 zł

GLÓWNA KSIĘGOWA

Wioleta Sikora

Wioleta Sikora

Główny księgowy

DYREKTOR

Gminnej Biblioteki Publicznej
w Goleśzowie

Alicja Danel-Ozga

Alicja Danel-Ozga

Kierownik jednostki

15-03-2022

dzień, miesiąc, rok

Nazwa i adres
jednostki sprawozdawczej

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
W GOLESZOWIE

Numer identyfikacyjny REGON
072355164

Adresat

URZĄD SKARBOWY CIESZYN

BILANS

na dzień 31-12-2021

AKTYWA	Stan na dzień 31-12-2020	Stan na dzień 31-12-2021
A. Aktywa trwałe	- zł	- zł
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	- zł	- zł
1. Środki trwałe	0,00 zł	0,00 zł
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	0,00 zł	0,00 zł
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	1 390,15 zł	155,37 zł
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		

II. Należności krótkoterminowe		
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 390,15 zł	155,37 zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 390,15 zł	155,37 zł
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 390,15 zł	155,37 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 390,15 zł	155,37 zł
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		

A K T Y W A R A Z E M	1 390,15 zł	155,37 zł
------------------------------	--------------------	------------------

PASYWA	Stan na dzień 31-12-2020	Stan na dzień 31-12-2021
A. Kapitał (fundusz) własny	-8 372,55 zł	-4 731,27 zł
I. Fundusz jednostki	853,45 zł	-8 372,55 zł
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII. Zysk (strata) netto	-9 226,00 zł	3 641,28 zł
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 762,70 zł	4 886,64 zł
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		

2. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	9 762,70 zł	4 886,64 zł
1. Wobec jednostek powiązanych	951,28 zł	807,46 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	951,28 zł	807,46 zł
- do 12 miesięcy	951,28 zł	807,46 zł
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek	8 811,42 zł	4 079,18 zł
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 811,42 zł	4 079,18 zł
- do 12 miesięcy	8 811,42 zł	4 079,18 zł
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00 zł	0,00 zł
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne		
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
PASYWA RAZEM	1 390,15 zł	155,37 zł

GLÓWNA KSIĘGOWA

Wioleta Sikora

Wioleta Sikora

Główny księgowy

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Goleśzowie

Alicja Danel-Ozga

Alicja Danel-Ozga

Kierownik jednostki

15-03-2022

dzień, miesiąc, rok

INFORMACJA DODATKOWA DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2021

Gminna Biblioteka Publiczna w Goleszowie jako Instytucja Kultury prowadzi działalność od 01.01.2004 r. na podstawie wpisu do Rejestru Instytucji Kultury nr 2 - Uchwały nr XI/104/03 Rady Gminy w Goleszowie z dnia 28.X.2003.

NIP 548-12-26-334 REGON 072355164
Szczegółowa forma prawna (GUS)- 29 Gminne Samorządowe Jednostki Organizacyjne.
PKD 9251 A - Działalność Bibliotek Publicznych /2004/
PKD 9101 A - Działalność Bibliotek /2007/

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki.

1. Objaśnienia stosowanych metod wyceny i sporządzanie sprawozdania finansowego.
2. Uzupełniające dane o elementach aktywów i pasywów bilansu oraz elementach rachunku strat i zysków.
3. Wszelkie inne informacje niezbędne do zrozumienia pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat.
4. Proponowany podział zysku lub pokrycia straty.
5. Podstawowe informacje dotyczące pracowników.

- Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U.Nr121 poz.591 z późn.zm.) w tekście obow.t.j. Dz.U. z 2002 nr 76 poz.694 z późniejszymi zmianami, Dz.U.z 2013 poz.330 oraz Dz.U. z 2015 poz.1333 .Dz.U. z 2017 poz.2342 z późniejszymi zmianami.

1.Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy. W jego skład wchodzi krótsze okresy sprawozdawcze, tj. –miesiąc – do sumowania obrotów na kontach księgi głównej oraz uzgodnienia z dziennikiem i zapisami na kontach ksiąg pomocniczych.

2.Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu „4” i „5” oraz konta „ 490” (w zakresie działalności statutowej). Przeniesienie kosztów z kont zespołu „5” na konto „710-701” – koszt własny działalności statutowej - następuje zapisem zbiorczym po zakończeniu każdego miesiąca.

3.Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący:

- materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą zakupu.

4. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3.500 zł wprowadza się do ewidencji ilościowo – wartościowej objętej pełną kontrolą osób materialnie odpowiedzialnych, na koncie „025-781”, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony – jednorazowo w pełnej wartości początkowej.
Drobne wyposażenie - odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów.

5. Środki trwałe, oprócz wymienionych w pkt.4, t.j. o wartości przekraczającej od 01.01.2018 z 3.500,-zł do 10.000,00 zł. ewidencjonowane na koncie „020-700” są amortyzowane metodą liniową za pomocą stawek podatkowych.

6. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane według zasad i stawek podatkowych.

- Rok 2021 - był osiemnastym rokiem działalności Instytucji Kultury
 - t.j. Gminnej Biblioteki Publicznej w Goleszowie.
 - Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w postaci porównawczej.
 - Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zostały wycenione - wg cen nabycia.
 - Zbiory biblioteczne - k-to „025-782” - służy do ewidencji stanu oraz zwiększeń i zmniejszeń wartości początkowej zbiorów bibliotecznych zwanych materiałami bibliotecznymi.

Podstawą ewidencji materiałów bibliotecznych są dowody wpływów i ubytków.

Dodatkowe informacje dot. RZiS :

Poz.B/I - RziS:	tj. 1. amortyzacja śr.trw.	/020-700/	0,00
	2. amortyzacja wyposaż.	/ 025-781/	14 785,96
	3. Amort.zb.bibliotecznych	/ 025-782,783/	48 277,99
	Amortyzacja razem:		63 063,95
	zakup zbiorów bibliotecznych z dot.Organizatora		44 985,95
	zakup zbiorów bibliotecznych z dot. Bibl.Nar.		13 461,00
	zakup zb.bibliot. - z pozostałych źródeł		4 617,00
	Razem:		63 063,95

Zestawienie zmian w rzeczowych aktywach trwałych w roku 2021 :

<i>Nazwa grupy skł. maj, trw.</i>	<i>Stan na pocz. Roku</i>	<i>Przychody</i>	<i>Przemieszcz.</i>	<i>Rozchody</i>	<i>Stan na Koniec roku</i>
Pozost.śr.trw					
020-700	0,00	0	0	0,00	0,00
025-781	30.834,69	14 785,96	0	0,00	45.620,65
025-782	421.537,31	48.175,49	0	51.029,07	418.683,73
025-783	858,28	102,50	0	0	960,78
Wart. niemat. i prawne	0,00	0	0	0	0
	453.230,28	63.063,95	0	51.029,07	465.265,16
Umorzenia. Śr.trw.					
070-700	0	0	0	0	0
075-701	30.834,69	14 785,96	0	0	45.620,65
W.mat.i pr. Zb.bibl.					
075-702	422.395,59	48.277,99	0	51.029,07	419 644,51
	453.230,28	63.063,95	0	51.029,07	465.265,16
Wart.netto Sr.trwałych Na 01.01.2021	0	0	0	0	Wart. Netto Sr .trw . na 31.12.2021 0

Umorzenie dot. Śr.trw.ewid. na koncie 025-781 wynosi : 6 498,00
 Umorzenie dot. śr.trw. ewid. na koncie 020-700 wynosi : 0,00
 Umorzenie zbiorów bibliotecznych ewid.na 025-782 ,783 wynosi : 40.790,70

Poz. A. RZiS - Dotacja od Organizatora w wysokości: 409.000,00 zł

Poz. A. RZiS - Dotacja Minist.Kultury - Bibl.Narod. : 13.461,00 zł

Poz. D/II RZiS - Dotacja celowa Proj. Działaj lokalnie : 11.000,00 zł

Poz. D/III RZiS - : Pozostałe przychody operacyjne : 6.745,00 zł

II. Funduszem podstawowym w Instytucjach Kultury jest fundusz jednostki:

<i>Stan na początek roku 2021</i>	<i>Zwiększenia z podziału zysku</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
853,45	0	9.226,00	8.372,55

III. Proponowany podział zysku – **Pokrycia straty za rok 2021 :**

- zysk netto za rok 2021 wynosi : **3.641,28 zł**
w/w wynik proponujemy przenieść na fundusz jednostki.

**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania
Pod. dochodowy od osób prawnych od wyniku finansowego brutto.**

1.a. Zysk brutto (+)	3.641,28 zł
b. Strata brutto (-)	0,00zł
2. Przychody wolne od podatku (-)	- 437.102,28 zł
3. Przychody podatkowe nie ujęte w poz.2 (+)	+ 6.745,00 zł
4. Koszty księgowe NKUP	+ 433.461,00 zł
5. Koszty podatkowe stanów.k.uz.przych. a nie ujęte w poz.4 (-)	- 3.103,72 zł
6. Wynik podatkowy (1a lub 1b -2+3+4-5)	- 3.641,28zł
Przychody ogółem : RZiS p. A	422.461,00 (Dotacje)
RZiS p. D	17.745,00 (Dotacje+ poz. przy. Oper.)
RZiS p. G	0,00 (Przychody finans.)
.....	
	440.206,00 (przychody bilansowe)
Koszty rodzajowe : koszty ogółem	436.564,72 (koszty bilansowe)
(-) koszty pokryte dotacjami	- 433.461,00 (nie stan. KUP)
.....	
	3.103,72 (koszty podatkowe)
Przychody podatkowe : RZiS p. DIII .	6.745,00 (poz. p. operacyjne)
	- 3.103,72 (koszty podatkowe)
.....	
	3.641,28

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym:

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym
Pracownicy umysłowi	6
Pracownicy fizyczni	0
Pracownicy ogółem	6

V. Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze w roku 2020:

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne	13.200,00	
2	Nagrody jubileuszowe bez ZUS	31.425,00	
3	Inne (nagrody)	9.500,00	
	Razem:	54.125,00	Zakł.fund.nagród.
4	ZFSS – świadczenia urlopowe	6.201,045	