

ZARZĄDZENIE NR 51/22
BURMISTRZA KRUSZWICY

z dnia 20 czerwca 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury Miejsko – Gminnej Biblioteki Publicznej im. Stanisława Przybyszewskiego w Kruszwicy za 2021 r.

Na podstawie art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217, 2105 i 2106) art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020 r. poz. 194) oraz art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559, 583, 1005 i 1079) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury Miejsko–Gminnej Biblioteki Publicznej im. Stanisława Przybyszewskiego w Kruszwicy za 2021 r. obejmujące:

- 1) bilans o sumie bilansowej 6.407,53 zł;
- 2) rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto w kwocie 80,30 zł;
- 3) informację dodatkową do sprawozdania finansowego.

§ 2. Zysk w kwocie 80,30 zł zwiększa fundusz rezerwowy Miejsko–Gminnej Biblioteki Publicznej im. Stanisława Przybyszewskiego w Kruszwicy.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Kruszwicy

Dariusz Witczak

Uzasadnienie

Zgodnie z obowiązującymi przepisami prawnymi przytoczonymi we wstępie roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego. W związku z powyższym Miejsko–Gminna Biblioteka Publiczna im. Stanisława Przybyszewskiego w Kruszwicy przedstawiła do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2021 rok składające się z następujących dokumentów:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- sprawozdania opisowego.

Ze względu na to, że Miejsko–Gminna Biblioteka Publiczna im. Stanisława Przybyszewskiego w Kruszwicy w poprzedzającym roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie, nie przekroczył granicy dwóch z trzech wielkości, o których mowa w art. 64 ust.1 pkt 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z póź. zm.), sprawozdanie finansowe za 2021 r. nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta. Zysk netto wykazany w bilansie w wysokości 80,30 zł zwiększył funduszu rezerwowy Miejsko – Gminnej Biblioteki Publicznej im. Stanisława Przybyszewskiego w Kruszwicy.

Urząd Miejski w Kruszwicy
Wpl. 28.02.2022
Nr Zet.
Stanowisko (w złotych)

BILANS
sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku

AKTYWA		Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2021 r.	PASYWA		Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2021 r.
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A.	Kapitał (fundusz) własny	6 327,23	6 407,53
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	6 184,94	3 224,64
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2.	Wartość firmy			III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		3 102,59
1.	Środki trwałe	0,00		VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII.	Zysk (strata) netto	142,29	80,30
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
d)	środki transportu			I.	Rezerwy na zobowiązania		
e)	inne środki trwałe			II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie			1.	Wobec jednostek powiązanych		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			2.	Wobec pozostałych jednostek		
III.	Należności długoterminowe			a)	kredyty i pożyczki		
IV.	Inwestycje długoterminowe			d)	inne		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	6 327,23	6 407,53	1.	Wobec jednostek powiązanych		
I.	Zapasy	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	
1.	Materiały	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
2.	Półprodukty i produkty w toku			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
3.	Produkty gotowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
5.	Zaliczki na dostawy			- do 12 miesięcy			
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
1.	Należności od jednostek powiązanych			f)	zobowiązania wekslowe		
2.	Należności od pozostałych jednostek	0,00		g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			h)	z tytułu wynagrodzeń		
- do 12 miesięcy				i)	inne		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			3.	Fundusze specjalne		
c)	inne			IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej			1.	Ujemna wartość firmy		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	6 327,23	6 407,53	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe:		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 327,23	6 407,53	- długoterminowe			
a)	w jednostkach powiązanych:			- krótkoterminowe			
b)	w pozostałych jednostkach:						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne:	6 327,23	6 407,53				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		6 327,23	6 407,53				
- inne środki pieniężne							
- inne aktywa krótkoterminowe							
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	6 327,23	6 407,53		PASYWA razem (suma poz. A i B)	6 327,23	6 407,53

Sporządzono dnia 28.02.2022 r.

22.03.2022

podpis

data

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Ostrowska

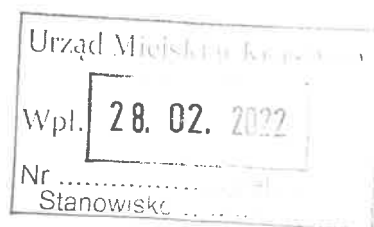
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszyscy członkowie tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Zespołu Oświaty i Wychowania

Marek Piotrowski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku
(wariant porównawczy)



(w złotych)

		2020 r	2021 r
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	
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		
B.	Koszty działalności operacyjnej	727 280,00	683 825,00
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	143 222,07	111 763,62
III.	Usługi obce	76 500,40	49 506,06
IV.	Podatki i opłaty, w tym:		
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	427 079,46	431 329,50
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	77 661,66	89 597,74
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 816,41	1 628,08
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A - B)	-727 280,00	-683 825,00
D.	Pozostałe przychody operacyjne	727 422,29	683 905,30
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	726 680,00	683 225,00
III.	Inne przychody operacyjne	742,29	680,30
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
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)	142,29	80,30
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zyski ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
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)	142,29	80,30
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (J.I +/-J.II)	142,29	80,30
L.	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	142,29	80,30

Sporządzono dnia 28.02.2022 r.

Sprawdzono pod względem formalno-rachunkowym

22. 03. 2022 data

podpis

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
Zespołu Oświaty i Wychowania

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszyscy członkowie tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Ostrowska

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Kruszwicy za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 roku.

Od 1 stycznia 2000 r. w instytucjach kultury nastąpiła zmiana systemu prowadzenia gospodarki finansowej. Placówki te przestały być zakładami budżetowymi, a stały się instytucjami kultury, zobligowanymi do samodzielnego prowadzenia gospodarki finansowej w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U z 1997 r. Nr 110 poz.721 z późn. zm.). Obowiązkiem tym objęta została również Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Kruszwicy.

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Kruszwicy, zwana dalej Biblioteką, jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Kruszwica. Placówka wpisana jest do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod pozycją 1/07 oraz posiada własny Statut, nadany Uchwałą Nr IX/90/2007 Rady Miejskiej w Kruszwicy z dnia 24 maja 2007 r. Biblioteką zarządza Dyrektor, który kieruje jej działalnością, reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny. Struktura organizacyjna Biblioteki obejmuje filie: Chełmce, Polanowice, Racice, Wola Wapowska, Kruszwica- Zagople.

Sprawozdanie finansowe sporządza się za rok obrotowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Omówienie stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów

Zarządzeniem Dyrektora Miejsko- Gminnej Biblioteki w Kruszwicy wprowadzony został Zakładowy Plan Kont, w którym przyjęte zostały następujące metody wyceny majątku: majątek trwały o wartości do 3.500 zł odpisywany jest jednorazowo w ciężar kosztów amortyzacji, pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 3.500 zł amortyzowane są metodą liniową wg planu amortyzacji, w którym przyjęte zostały stawki wynikające z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, ewidencja książek w bibliotece prowadzona jest ilościowo i wartościowo. Przyjęto zasadę, że ewidencja ilościowo-wartościowa jest prowadzona według cen zakupu. Księgi rachunkowe od 1 września 2007 r. prowadzone są w siedzibie Biblioteki. Placówka, jako samorządowa instytucja kultury, samodzielnie sporządza sprawozdanie finansowe, na które składa się rachunek zysków i strat, bilans oraz informacja dodatkowa. Sprawozdanie podlega zatwierdzeniu przez Radę Miejską w Kruszwicy.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

I.

1) Środki trwałe i wartości niematerialne. Miejsko-Gminna Biblioteka w Kruszwicy posiada :

- środki trwałe amortyzowane wg stawek amortyzacyjnych	
stan na początek	0,00 zł
stan na koniec roku	0,00 zł
- pozostałe środki trwałe:	
stan na początek roku	182.640,73 zł
przychód w ciągu roku	25.653,33 zł
likwidacja wyposażenia	8.817,60 zł
stan na koniec roku	199.476,46 zł środki te umorzone są w 100%

- księgozbiór:	
stan na początek roku	728.860,14 zł
przychód	49.503,44zł
likwidacja zniszczonych	5.997,81 zł
stan na koniec roku	772.365,77 zł /księgozbiór umorzony w 100%
- wartości niematerialne i prawne:	
stan na początek roku	25.115,35 zł
przychód	0,00 zł
stan na koniec roku	25.115,35 zł /umorzenie 100%

- 2) Wartość gruntów użytkowanych wieczystie. Biblioteka nie posiada gruntów w swojej ewidencji.
- 3) Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów. Zagadnienia te nie wystąpiły w roku bilansowym ani też w roku poprzedzającym.
- 4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu prawa własności budynków i budowli. Zobowiązania takie nie wystąpiły.
- 5) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego. Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Kruszwicy posiada fundusz instytucji kultury.
- 6) Stan na początek roku obrotowego zwiększenia i wykorzystania oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych. Fundusz podstawowy został utworzony w ciągu roku obrotowego z nadwyżki bilansowej od 2007 do 2014 w kwocie **3.224,64 zł**, fundusz rezerwy tworzony od 2015 roku z nadwyżki bilansowej wynosi **3.102,59 zł**, a zapasowych funduszy instytucja nie posiada.
 - 7) Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy. **Miejsko-Gminna Biblioteka w Kruszwicy osiągnęła zysk w kwocie 80,30 zł. W związku z powyższym proponuje się, aby zysk wpłynął na funduszu rezerwy instytucji.** Podatek dochodowy nie wystąpił, ponieważ dochody z dotacji, darowizny przeznaczone na działalność kulturalną zwolnione są z opodatkowania zgodnie z art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 8) Dane o stanie rezerw. Rezerwy nie wystąpiły.
- 9) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności. Odpisy aktualizujące wartość należności nie wystąpiły.
- 10) Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym okresie spłaty. Zobowiązania na dzień bilansowy nie wystąpiły.
- 11) Wykaz czynnych rozliczeń między okresowych oraz przychodów przyszłych okresów. Rozliczenia międzyokresowe nie wystąpiły. Przychody przyszłych okresów nie występują.
- 12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki. Zobowiązania takie nie wystąpiły w roku obrotowym, ani też w roku poprzedzającym.
- 13) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe. Zagadnienia te nie wystąpiły w roku obrotowym, ani też poprzedzającym.

II.

1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i usług.
Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Kruszwicy, została utworzona na mocy i działa na podstawie :

- α) ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (Dz.U. Nr 85 poz 539 z późn. zm.),
- β) ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 1991 r. Nr 110 z późn. zm.),
- χ) Statutu.

Celem działalności Biblioteki jest rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianiu wiedzy i rozwoju kultury. Do szczegółowego zakresu działalności kultury należy:

- > gromadzenie, opracowanie materiałów bibliotecznych, ze szczególnym uwzględnieniem materiałów dotyczących własnego regionu,
- > udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie do domów oraz prowadzenie wypożyczeń międzybibliotecznych,
- > organizowanie czytelnictwa i udostępnianie materiałów bibliotecznych ludziom niepełnosprawnym,
- > popularyzacja książki i czytelnictwa
- > prowadzenie działalności informacyjno-bibliograficznej

Biblioteka może też podejmować inne działania wynikające z potrzeb środowiska.

III.

Wykaz przychodów i kosztów w rozbiciu szczegółowym. Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna sporządza rachunek zysków i strat metodą porównawczą.

Przychody ogółem – 683.905,30 zł

w tym:

Dotacja budżetowa –**668.000,00 zł**

Dotacja z Biblioteki Narodowej z Warszawy – **15.225,00 zł**

Dochody własne – **680,30 zł**

Koszty ogółem –683.825,00 zł

w tym:

Zużycie materiałów –93.361,95 zł

Zużycie energii – 18.401,67 zł

Usługi obce – 49.506,06 zł

Wynagrodzenia – 431.329,50 zł

Ubezpieczenia społeczne – 74.473,63 zł.

Pozostałe koszty pracownicze – 15.124,11 zł.

Pozostałe koszty rodzajowe – 1.628,08 zł

W danym roku obrotowym osiągnięto przychody w kwocie **683.905,30 zł**, natomiast koszty wyniosły **683.825,00 zł**. Działalność statutowa Biblioteki zamknęła się zyskiem w wysokości **80,30 zł**.

Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym na dzień 31.12.2021 r. wyniósł **6.407,53 zł**

IV.

Objaśnienia struktury środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych. Struktura środków pieniężnych Biblioteki nie dotyczy.

V.

1) Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Na koniec roku 2021 w Miejsko-Gminnej Bibliotece Publicznej zatrudnionych było 11 osób ogółem, co w przeliczeniu na etaty daje 8,75 etatów (5 osób na pełny etat, 2 osoby na 3/4 etatu, 3 osoby na 1/2 etatu. 10 osób to pracownicy umysłowi w tym 8 bibliotekarzy, jedna osoba na 3/4 pracuje na stanowisku robotniczym.

VI.

Wysokość środków na okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. została określona w porozumieniu Nr KPS-KS.402.2.1.2021 na kwotę 668.000,00 zł.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Ostrowska

DYREKTOR
Zespołu Oświaty i Wychowania

Marcin Piotrowski