

ZARZĄDZENIE NR 15/2022
WÓJTA GMINY MOKRSKO

z dnia 15 marca 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Gminna Biblioteka Publiczna w Mokrsku za 2021 rok

Na podstawie 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. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217, 2105, 2106) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za 2021 r. samorządowej instytucji kultury – Gminna Biblioteka Publiczna w Mokrsku obejmujące:

1. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku.
2. Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku.
3. Informację dodatkową do bilansu.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY

Zbigniew Dąbrowski

Gminna Biblioteka Publiczna w Mokrsku 98-345 Mokrsko 233	Sprawozdanie o finansach instytucji kultury za rok 2021	Wójt Gminy Mokrsko
---	--	--------------------

Dział. 1 Bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 r.

AKTYWA		Stan na				
		31.12.2020 rok poprzedni	31.12.2021 rok bieżący			
0		1	2			
A. Aktywa trwałe (wiersz 02+03+09+10+15)	01	30.590,70	100.597,92			
I. Wartości niematerialne i prawne	02	0	0			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	03	0,00	77.189,22			
	Środki trwałe	04	7.182,00	77.189,22		
w tym	w tym	grunty	05	0	0	
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	06	0	0	
		Urządzenia techniczne, maszyny i środki transportu	07	0	0	
	Zaliczki na środki trwałe	08	0	0		
III. Należności długoterminowe	09	0	0			
IV. Inwestycje długoterminowe	10	23.408,70	23.408,70			
w tym	Nieruchomości		11	0	0	
	Długoterminowe aktywa finansowe		12	0	0	
	w tym	Udziały lub akcje		13	0	0
		Inne długoterminowe aktywa finansowe		14	23.408,70	23.408,70
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		15	0	0		

AKTYWA		Stan na	
		31.12.2020 rok poprzedni	31.12.2021 rok bieżący
0		1	2
B. Aktywa obrotowe (wiersze 17+19+23+27)	16	5.378,31	4.910,31
I. zapasy	17	0	0
w tym zaliczki na dostawy	18	0	0
II. Należności krótkoterminowe	19	0,00	
w tym	Z tytułu dostaw i usług	20	0
	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	21	0
	Dochodzone na drodze sądowej	22	0
III. Inwestycje krótkoterminowe	23	5.228,31	4.910,31
w tym krótkoterminowe aktywa finansowe	24	0	0
w tym środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	25	0	0
w tym środki pieniężne w kasie i na rachunkach	26	5.228,31	4.910,31
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	27	0	0
Aktywa razem (A+B)(wiersze 01+16)	28	35.969,01	105.508,23
A. Kapitał (fundusz) własny	29	35.635,08	105.504,27
w tym kapitał (fundusz) podstawowy	30	0	0
w tym kapitał (fundusz) rezerwy	31	35.635,08	105.504,27
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (wiersze 32+33+35+42)	32	0,00	3,96
I. Rezerwy na zobowiązania	33	333,93	3,96

AKTYWA		Stan na		
		31.12.2020 rok poprzedni	31.12.2021 rok bieżący	
0		1	2	
II. Zobowiązania długoterminowe	34	0	0	
w tym kredyty i pożyczki	35	0	0	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	36			
w tym	Z tytułu dostaw i usług	37	0	0
	Kredyty i pożyczki	38	0	0
	Zaliczki otrzymane na dostawy	39	0	0
	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	40	0	0
	Z tytułu wynagrodzeń	41	0	0
	Fundusze specjalne	42	0	0
IV. Rozliczenia międzyokresowe	43	0	0	
Pasywa razem (A+B)(wiersze 29+31)	44	35.969,01	105.508,23	

Dane uzupełniające do bilansu

Z wiersza 34 długoterminowe kredyty bankowe	45	0	0
Z wiersza 37 krótkoterminowe kredyty bankowe	46	0	0
Z wiersza 27 czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	47	0	0
Z wiersza 32 bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	48	0	0
Z wiersza 42 rozliczenia międzyokresowe przychodów	49	0	0

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W MOKRSKU 98-345 MOKRSKO 233 Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień31.12..... 20 21. r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		0,00	400,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	400,00
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			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		375 949,92	481 133,86
I. Amortyzacja		9 195,62	101 018,50
II. Zużycie materiałów i energii		103 607,83	58 303,87
III. Usługi obce		19 127,06	26 573,34
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		197 599,87	245 458,34
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		37 342,04	40 330,56
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		9 077,50	9 449,25
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-375 949,92	-480 733,86
D. Pozostałe przychody operacyjne		466 119,22	460 447,19
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		460 238,55	378 600,00
III. Inne przychody operacyjne		5 880,67	81 847,19
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		90 169,30	-20 286,67

G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		
H. Koszty finansowe	13,44	0,00
I. Odsetki		
II. Inne	13,44	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	90 155,86	-20 286,67
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	90 155,86	-20 286,67

.....
(główny księgowy)

.....
2021.12.31
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2021 R.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Mokrsku za 2021 r.

Gminna Biblioteka Publiczna w Mokrsku jest gminną instytucją kultury, wpisaną do rejestru instytucji kultury, której organizatorem jest gmina Mokrsko.

Gminna Biblioteka Publiczna składa się z:

- oddziału podstawowego z siedzibą mieszczącą się w budynku Mokrsko 233
- filii w: Ożarowie, Krzyworzece i Komornikach
- świetlic wiejskich w: Słupsku, Chotowie i Komornikach.

Uchwałą Rady Gminy nr XL/243/13 z dnia 26 listopada 2013 roku nastąpiło połączenie samorządowych instytucji kultury GBP w Mokrsku i GOKiS w Mokrsku, w wyniku czego z dniem 01.01.2014 r. została utworzona Gminna Biblioteka Publiczna w Mokrsku.

NIP: 832-207-48-47

Regon: 101713288

Na podstawie Uchwały Rady Gminy Mokrsko Nr XL/243/13 z dnia 26 listopada 2013 roku nadano statut Gminnej Bibliotece Publicznej w Mokrsku.

Biblioteka służy zaspokajaniu potrzeb kulturalnych, informacyjnych i oświatowych mieszkańców gminy Mokrsko oraz uczestniczy w upowszechnianiu wiedzy i kultury.

Gminna Biblioteka Publiczna w Mokrsku przedstawia sprawozdanie finansowe za rok obrotowy trwający od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.

Stosowane metody i zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, obowiązującymi jednostkę. Biblioteka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy instytucji kultury za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości zawierającej następujące regulacje szczegółowe dotyczące wyceny aktywów i pasywów wykazanych w bilansie:

1/ wartości materialne i prawne według cen nabycia pomniejszych o odpisy amortyzacyjne

lub umorzeniowe

- 2/ środki trwałe według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe
- 3/ inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia
- 4/ należności w kwocie wymaganej zapłaty
- 5/ kapitały własne w wartości nominalnej
- 6/ zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty

Przyjęto następujące zasady amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

- 1/ Amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia składnika majątku do używania (wyjątek stanowią środki trwałe amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania).
- 2/ Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową, do określenia stawek amortyzacji przypisuje się stawki określone dla celów podatkowych. Biblioteka w Mokrsku dokonuje rocznego odpisu amortyzacyjnego.
- 3/ Jednorazowo w ciężar kosztów odpisuje się środki trwałe o niskiej wartości. Wartość ta w roku, za który sporządzono sprawozdanie wynosi 10.000,00 zł. Odpisu dokonuje się w miesiącu przyjęcia środka do używania.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Mokrsku za 2021 r.

1. W Gminnej Bibliotece Publicznej w Mokrsku znajdują się:
 - a. środki trwałe o łącznej wartości 120.711,55 zł.
umorzenie środków trwałych 43.522,33 zł
 - b. zbiory biblioteczne o łącznej wartości 467.947,25 zł
umorzenie zbiorów bibliotecznych wynosi 454.548,29 zł
 - c. pozostałe środki trwałe o łącznej wartości 467.205,65 zł
umorzenie pozostałych środków trwałych wynosi 457.195,91 zł
2. Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym, na koniec 2021 r. wyniósł 4.910,31 zł (nagroda dla Zespołu Śpiewaczo- Obrzędowego z Ożarowa).
3. Gminna Biblioteka Publiczna w Mokrsku w roku obrotowym nie tworzyła rezerw.

Wynik finansowy za rok 2021 to strata netto w kwocie 20.286,67 zł (słownie: dwadzieścia tysięcy dwieście osiemdziesiąt sześć złotych 67/100) zmniejszy fundusz własny (rezerwowy) Gminnej Biblioteki Publicznej w Mokrsku.

Poniższa zestawienie przedstawia stan środków obrotowych na koniec 2021 r.

Stan na dzień 31.12.2021 r.

Wpływy za 2021 r. 385.439,11 zł.

Wydatki za 2021 r. 380.528,80 zł.

Stan na dzień 31.12.2021 r. **4.910,31 zł.**