

Zarządzenie Nr 42/2022
Wójta Gminy Rojewo
z dnia 8 czerwca 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji
kultury „Gminnej Biblioteki Publicznej” w Rojewie za rok 2021**

Na podstawie art. 10 i art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz. U. z 2020 r. poz. 194, ze zm.¹), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.²), art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.³) oraz art. 265 pkt 2 w związku z art. 9 pkt 13 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2021 r. poz. 305, ze zm.⁴) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam przedłożone przez gminną instytucję kultury - Gminną Bibliotekę Publiczną w Rojewie sprawozdanie finansowe za ubiegły rok obrotowy, tj. od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r., które obejmuje:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową 253,77 zł (słownie: dwieście pięćdziesiąt trzy złote 77/100),
- 2) rachunek zysków i strat za rok obrotowy trwający od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r., wykazujący stratę netto w wysokości 1.157,25 zł (słownie: jeden tysiąc sto pięćdziesiąt siedem złotych 25/100),
- 3) informację dodatkową od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.,
- 4) zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 r. w wysokości 374,65 zł.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

WÓJT

inż. Rafał Zurkowski

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2019 r. poz. 2020.

² Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2019 r. poz. 55 i poz. 1655, z 2020 r. poz. 2123 oraz z 2021 r. poz. 2105 i poz. 2106.

³ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2022 r. poz. 1005.

⁴ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2021 r. poz. 1236, poz. 1535, poz. 1773, poz. 1927, poz. 1981 i poz. 2270 oraz z 2022 r. poz. 583 i poz. 655.

Uzasadnienie

do Zarządzenia Nr 42/2022 Wójta Gminy Rojewo z dnia 8 czerwca 2022 r. w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej w Rojewie za rok 2021

Gminna Biblioteka Publiczna w Rojewie jako samorządowa instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych.

Na mocy przepisów art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Ponadto jak stanowi art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz. U. z 2020 r. poz. 194, ze zm.): *„Roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego”*.

W związku z powyższym Gminna Biblioteka Publiczna w Rojewie przedstawiła do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2021 r. składające się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową 253,77 zł (słownie: dwieście pięćdziesiąt trzy złote 77/100),
- 2) rachunek zysków i strat za rok obrotowy trwający od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r., wykazujący stratę netto w wysokości 1.157,25 zł (słownie: jeden tysiąc sto pięćdziesiąt siedem złotych 25/100),
- 3) informacji dodatkowej od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.,
- 4) zestawienia zmian w funduszu jednostki sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 r. w wysokości 374,65 zł.

W celu wywiązania się z obowiązków nałożonych ww. ustawami wydano zarządzenie o zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Rojewie za rok 2021.

WÓJT
Rojewo
inż. Rafał Żurkowski

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | BILANS | | Adresat | |
|--|-----------------------|--|--|-------------------------------|---------------------|
| Numer identyfikacyjny REGON 340395400 | | jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego | | Wysłać bez pisma przewodniego | |
| sporządzony na dzień 31.12.2021 r. | | | | | |
| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| A. Aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 | A. Fundusz | 1 532,00 | 374,65 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I. Fundusz jednostki | 1 261,99 | 1 531,90 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 | II. Wynik finansowy netto (+,-) | 270,01 | -1 157,25 |
| 1. Środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 1. Zysk netto (+) | 270,01 | 0,00 |
| 1.1. Grunty | 0,00 | 0,00 | 2. Strata netto (-) | | -1 157,25 |
| 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | III. Nadwyżka środków obrotowych (-) | | |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 | IV. Odpisy z wyniku finansowego (-) | | |
| 1.4. Środki transportu | 0,00 | 0,00 | V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | | |
| 1.5. Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | B. Państwowe fundusze celowe | | |
| 2. Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | -165,13 | -120,88 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | I. Zobowiązania długoterminowe | | |
| III. Należności długoterminowe | | | II. Zobowiązania krótkoterminowe | -165,13 | -120,88 |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 740,45 | 674,69 |
| 1. Akcje i udziały | | | 2. Zobowiązania wobec budżetów | 9,00 | 69,00 |
| 2. Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | -914,58 | -864,57 |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | | |
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | | | 5. Pozostałe zobowiązania | | |
| B. Aktywa obrotowe | 1 366,77 | 253,77 | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | | |
| I. Zapasy | 0,00 | | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | | |
| 1. Materiały | 0,00 | | III. Rezerwy na zobowiązania | | |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | | D. Fundusze specjalne | | |
| 3. Produkty gotowe | 0,00 | | 1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | | |
| 4. Towary | 0,00 | | | | |

| | | | | | |
|--|-----------------|---------------|---|-----------------|---------------|
| II. Należności krótkoterminowe | 253,77 | 253,77 | 2. Inne fundusze | | |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 0,00 | E. Rozliczenia międzyokresowe | | |
| 2. Należności od budżetów | | | I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów | | |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | | | II. Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| | 253,72 | 253,72 | | | |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | | 0,00 | | | |
| III. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 1 113,00 | 0,00 | | | |
| 1. Środki pieniężne w kasie | | | | | |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 1 113,00 | 0,00 | | | |
| 3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | | | | | |
| 4. Inne środki pieniężne | | | | | |
| 5. Akcje lub udziały | | | | | |
| 6. Inne papiery wartościowe | | | | | |
| 7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | | | | | |
| Suma aktywów | 1 366,77 | 253,77 | Suma pasywów | 1 366,87 | 253,77 |

A. Objasnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 3.946,79
2. Umorzenie środków trwałych 33.052,46
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 57.556,62
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne
7. Odpisy aktualizujące należności

8. Główny Księgowy

mgr Elżbieta Sternal

(główny księgowy)

2022-03-24

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
W ROEWIE

(kierownik jednostki)

(Nazwa jednostki)

REGON 340395400
(Numer statystyczny)

Rachunek zysków i strat

na dzień 31.12.2021r.

Rachunek zysków i strat wariant kalkulacyjny zgodnie z zał. Nr 1 do Ustawy o rachunkowości

| Pozycja | Wyszczególnienie | Kwota za rok poprzedni | Kwota za rok obrotowy |
|-----------|--|------------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. | Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym: - od jednostek powiązanych | | |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 0,00 | 0,00 |
| II | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | |
| B. | Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym: - jednostkom powiązanym | | |
| I | Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 0,00 | 0,00 |
| II | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C. | Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B) | 0,00 | 0,00 |
| D. | Koszty sprzedaży | | |
| E. | Koszty ogólnego zarządu | | |
| F. | Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E) | 0,00 | 0,00 |
| G. | Pozostałe przychody operacyjne | 257 076,00 | 257 383,00 |
| I | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Dotacje | 257 076,00 | 257 383,00 |
| III | Inne przychody operacyjne | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego | | |
| 2. | Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego | | |
| 3. | Inne przychody operacyjne | | |
| H. | Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 |
| I | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III | Inne koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego | | |
| 2 | Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego | | |
| 3. | Inne koszty operacyjne | | |
| I. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H) | 0,00 | 0,00 |
| J. | 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 | Zysk ze zbycia inwestycji | | |

| | | | |
|-----|--|--------|-----------|
| IV | Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| V. | Inne | | |
| K. | Koszty finansowe | | |
| I | Odsetki, w tym:- dla jednostek powiazanych | 0,00 | 0,00 |
| II | Strata ze zbycia inwestycji | | |
| III | Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| IV | Inne | | |
| L. | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K) | | |
| M. | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.) | 270,01 | -1 157,25 |
| I. | Zyski nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 |
| II. | Straty nadzwyczajne | | |
| N. | Zysk (strata) brutto (L±M) | 270,01 | -1 157,25 |
| O. | Podatek dochodowy | | |
| P. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| R | Zysk (strata) netto (N-O-P) | 270,01 | -1 157,25 |

Data sporządzenia:
2022.03.24

.....
Podpis
Główny Księgowy
Sten
mgr *Elżbieta Sternal*

KIEROWNIK
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
W ROJEWIE
mgr Krystyna Cicha

Informacja dodatkowa do bilansu Gminnej Biblioteki Publicznej w Rojewie za 2021 rok

Gminna Biblioteka Publiczna wpisana została do rejestru placówek kultury prowadzonego w Urzędzie Gminy w Rojewie od 28.12.2007 r. pod numerem 1. Siedziba instytucji znajduje się w Rojewie 105. Instytucja kultury posiada NIP 556-264-71-69 nadany przez Urząd Skarbowy w Inowrocławiu, numer REGON 340395400 nadany przez Główny Urząd Statystyczny oraz statut uchwalony Uchwałą Nr 61/2007 Rady Gminy w Rojewie z dnia 19.11.2007 roku.

Przedmiotem działalności biblioteki jest zaspakajanie potrzeb oświatowych, kulturalnych i informacyjnych społeczeństwa Gminy oraz upowszechnianie wiedzy i kultury. Do zadań biblioteki należy m.in.: gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, prowadzenie działalności bibliograficznej, dokumentacyjnej, naukowo-badawczej, edukacyjnej i popularyzatorskiej oraz inne wymienione w statucie.

Sporządzone sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r.

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2021 r. zgodne z Ustawą 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2021 217) Księgi rachunkowe biblioteki prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Gminnej Biblioteki w Rojewie.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, w ramach którego okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące.

Gminna Biblioteka Publiczna wycenia aktywa i pasywa wg następujących metod:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według wartości początkowej, tj: ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- należności i zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty,
- fundusz instytucji oraz środki pieniężne – w wartości nominalnej.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000,00 zł. amortyzowane są jednorazowo z chwilą przyjęcia do użytkowania. W amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10.000,00 zł stosuje się stawki amortyzacyjne zawarte w załączniku do Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2021.2105), przyjmując liniową metodę amortyzacji. Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

Fundusz instytucji kultury:

- na początek roku obrotowego wynosił (+) 1.531,90 zł
- zmiany w ciągu roku:
 - zwiększenia – strata netto (-) 1.157,25 zł
 - zmniejszenia — 0

Stan funduszu na 31 grudnia 2021r. wynosi (+) 374,65

W 2021 r. Gminna Biblioteka Publiczna z tytułu świadczonych usług osiągnęła następujące przychody:

1. Dotacja 252.383,00 zł, otrzymana z Urzędu Gminy w Rojewie,
2. Dotacja celowa otrzymana z Biblioteki Narodowej w wysokości 5.000,00 zł.

Razem instytucja kultury osiągnęła w 2021 r. przychody w wysokości : 257.383,00 zł wszystkie przychody przeznaczone zostały na działalność statutową.

Dotacja otrzymana z Urzędu Gminy w Rojewie i Biblioteki Narodowej została wykorzystana w 100 %.

Ogółem w instytucji kultury w 2021 roku średnie zatrudnienie wynosiło 3,3 etatów.

Główny Księgowy

mgr Elżbieta Sternał

KIEROWNIK
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
W ROJEWIE

mgr Kryszyzna Cicha

**ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO**

| | | |
|---|---|----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | Zestawienie zmian w funduszu jednostki | Adresat |
| Numer identyfikacyjny REGON 340395400 | sporządzone na dzień 31.12.2021 r. | Wysłać bez pisma przewodniego |
| | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 1 261,89 | 1 531,90 |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu) | | |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | | |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | | |
| 1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich | | |
| 1.4. Środki na inwestycje | | |
| 1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych | | |
| 1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | | |
| 1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia | | |
| 1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący | | |
| 1.10. Inne zwiększenia | | |
| 2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | | |
| 2.1. Strata za rok ubiegły | | |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | | |
| 2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | | |
| 2.4. Dotacje i środki na inwestycje | | |
| 2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych | | |
| 2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | | |
| 2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | | |

| | | |
|--|-----------------|------------------|
| 2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia | | |
| 2.9. Inne zmniejszenia | | |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | 1 261,89 | 1 531,90 |
| III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | 270,01 | -1 157,25 |
| 1. zysk netto (+) | 270,01 | 0,00 |
| 2. strata netto (-) | 0,00 | -1 157,25 |
| IV. Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych | | |
| V. Fundusz (II+,-III-IV) | 1 531,90 | 374,65 |

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.
4.
5. Główny Księgowy

mgr Elżbieta Stornał

(główny księgowy)

2022-03-24

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
W ROŚCIE

mgr (kierownik jednostki)