

ZARZĄDZENIE NR 466/2022
WÓJTA GMINY GODZIESZE WIELKIE

z dnia 9 marca 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej Gminy Godziesze Wielkie za 2021 rok

Na podstawie Na podstawie art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217, z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz.194 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Gminy Godziesze Wielkie za rok 2021, które stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

Wójt Gminy Godziesze
Wielkie

Józef Podłużny

Załącznik do zarządzenia Nr 466/2022

Wójta Gminy Godziesze Wielkie

z dnia 9 marca 2022 r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ZA 2021 ROK

1. Biblioteka Publiczna Gminy Godziesze Wielkie z siedzibą w Godzieszach Wielkich, ul. Ks. Augustyna Kordeckiego 2A, została powołana Uchwałą Nr XX/81/2004 Rady Gminy Godziesze Wielkie z dnia 27 kwietnia 2004 roku z póź. zm.
2. BPG Godziesze Wielkie wpisana jest w prowadzonym przez Organizatora – Radę Gminy Godziesze Wielkie - Rejestrze Instytucji Kultury, data wpisu do rejestru: 30 kwietnia 2004 roku, pod pozycją nr 1. Bezpośredni nadzór nad IK sprawuje Wójt Gminy Godziesze Wielkie.
3. BPG Godziesze Wielkie jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną. NIP 968 08 63 324 REGON 251643261
4. Podstawowym przedmiotem działalności Biblioteki Publicznej Gminy Godziesze Wielkie jest zaspokajanie potrzeb oświatowych, kulturalnych i informacyjnych mieszkańców Gminy Godziesze Wielkie oraz uczestniczenie w upowszechnianiu wiedzy i kultury (PKD 9101A).
5. Czas działania Biblioteki Publicznej Gminy Godziesze Wielkie: nieograniczony.
6. Księgi rachunkowe Biblioteki Publicznej Gminy Godziesze Wielkie prowadzone są zgodnie z zawartym 04 stycznia 2016 roku porozumieniem w sprawie zasad i zakresu obsługi finansowo-księgowej w siedzibie jednostki obsługującej, tj. Urzędzie Gminy Godziesze Wielkie, ul. 11 Listopada 10 w Godzieszach Wielkich.
7. Okres sprawozdawczy: 01.01.2021 – 31.12.2021 r.
8. Jednostka danych liczbowych: w złotych.
9. BPG Godziesze Wielkie sporządza roczne sprawozdanie finansowe obejmujące: bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową.
10. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności przez IK.
11. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:
- 11.1 Zasady wyceny aktywów i pasywów:
 1. Wartości niematerialne i prawne
Do wartości i równej 10 000,00 zł umarza się w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania, a powyżej wartości 10 000,00 zł amortyzuje wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku, metodą liniową od następnego miesiąca, po miesiącu, w którym przyjęto wartości niematerialne i prawne do używania. Wszelkie aktualizacje oprogramowania (licencji) będącego wartościami niematerialnymi i prawnymi podlegają odniesieniu bezpośrednio w koszty.
 2. Środki trwałe
Do wartości i równej 10 000,00 zł zwane pozostałymi - umarza się w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania np. książki, meble, dywany i inne o charakterze wyposażenia.
Nie podlegają ewidencji ilościowo -wartościowej na koncie 013 pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej poniżej 500,00 zł, z wyjątkiem środków trwałych, a w szczególności mebli, których okres użytkowania zakłada się powyżej roku. Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej mieszczące się w przedziale 500 zł do 10 000,00 zł obejmowane są dodatkową ewidencją szczegółową ilościowo-wartościową w prowadzonych przez jednostkę księgach inwentarzowych.
Odpisy amortyzacyjne środków trwałych o wartości powyżej 10 000,00 zł jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, metodą liniową, jednorazowo za okres całego roku, od miesiąca następnego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do używania.
- 11.2 Ustalenie wyniku finansowego.
Rachunek zysków i strat sporządzany jest metodą porównawczą.
Na koniec roku konta zespołu 4 „Koszty wg rodzaju” oraz Konta zespołu 7 „Przychody i koszty ich osiągnięcia” są zamykane w korespondencji z kontem „Wynik finansowy”

- 11.3 Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.
Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2021 poz. 217 ze zm.) według załącznika nr 1 do tej ustawy. Dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki jako kwoty istotne traktowano te kwoty, które przekroczyły 0,5 % przychodów łącznie z dotacjami otrzymanymi w związku z prowadzoną działalnością.

Godziesze Wielkie, dn. 09.03.2022 r.

Sporządził:

Zatwierdził:

Agnieszka Kościelak

Józef Podłużny

.....
/księgowy/

.....
/kierownik jednostki obsługującej/

**Agnieszka
Kościelak**

Elektronicznie
podpisany przez
Agnieszka Kościelak
Data: 2022.03.09
11:44:18 +01'00'

**Józef
Podłużny;
UG**

Elektronicznie
podpisany przez
Józef Podłużny; UG
Data: 2022.03.09
11:57:38 +01'00'

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY GODZIESZE WIELKIE UL. KS. A. KORDECKIEGO 2A 62-872 GODZIESZE MAŁE	<p style="text-align: center;">BILANS sporządzony na dzień 31.12.2021 roku</p> <p style="text-align: center;">jednostka obliczeniowa: zł</p>	Adresat WÓJT GMINY GODZIESZE WIELKIE
Nr statystyczny - REGON 251643261		Wysłać bez pisma przewodniego

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 / KAPITAŁ WŁASNY	0,65	0,65
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz podstawowy instytucji	0,18	0,18
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Fundusz zapasowy (rezerwy)	0,47	0,47
1. Środki trwałe	0,00	0,00	III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1.1. Grunty, w tym prawa wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00	IV. Zysk netto	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	V. Strata netto	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	0,00	0,00
1.4. Inne środki trwałe	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (Inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
III. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	0,65	0,65	1. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	1.1. długoterminowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	1.2. krótkoterminowe	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	0,65	0,65			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,65	0,65			
1.1 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,65	0,65			
SUMA AKTYWÓW	0,65	0,65	SUMA PASYWÓW	0,65	0,65

Godziesze Wielkie, dn. 09.03.2022 r.

Sporządził :

Zatwierdził :

Agnieszka Kościelak

Józef Podłużny

/ księgowa /

/ kierownik jednostki obsługującej /

Agnieszka Kościelak
Elektronicznie podpisany przez Agnieszka Kościelak
Data: 2022.03.09 11:46:33 +01'00'

Józef Podłużny; UG
Elektronicznie podpisany przez Józef Podłużny; UG
Data: 2022.03.09 11:59:09 +01'00'

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY GODZIESZE WIELKIE UL. KS. A. KORDECKIEGO 2A 62-872 GODZIESZE MAŁE	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2021 roku jednostka obliczeniowa: zł	Adresat WÓJT GMINY GODZIESZE WIELKIE
Numer identyfikacyjny - REGON 251643261		Wysłać bez pisma przewodniego

Treść	Stan na koniec roku	
	roku pop.	roku bież.
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	159 000,00	165 000,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	145 000,00	151 000,00
VI. Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	14 000,00	14 000,00
B. Koszty działalności operacyjnej	162 473,00	167 808,00
I. Amortyzacja	1 936,90	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	3 678,54	6 451,05
III. Usługi obce	10 669,54	11 978,09
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	95 000,00	96 971,70
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników, w tym:	18 441,92	19 915,70
- Emerytalne	8 663,00	9 387,82
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	32 746,10	32 491,46
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-3 473,00	-2 808,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 473,00	2 808,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	3 473,00	2 808,00
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	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	0,00	0,00
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)	0,00	0,00
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)	0,00	0,00

Godziesze Wielkie, dn. 09.03.2022 r.

Sporządził :

Agnieszka Kościelak

/ księgowa /

Zatwierdził :

Józef Podłużny

/ kierownik jednostki obsługującej /

Agnieszka
Kościelak

Elektronicznie
podpisany przez
Agnieszka Kościelak
Data: 2022.03.09
11:48:03 +01'00'

Józef
Podłużny; UG

Elektronicznie podpisany
przez Józef Podłużny; UG
Data: 2022.03.09
12:00:04 +01'00'

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń zawiera zał. nr 1 i nr 2
- 1.2. Dane dotyczące zmian w funduszu Instytucji Kultury zawiera zał. nr 3
- 1.3. Propozycja podziału zysku/ pokrycia straty za rok 2021 – nie dotyczy

II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

- 2.1. Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży i zrównane z nimi.
W 2021 roku jednostka nie osiągnęła przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów. Źródłem przychodu były: dotacja podmiotowa od Organizatora w wysokości 151.000,00 zł oraz dotacja celowa na działalność podstawową z Biblioteki Narodowej na program „Zakup nowości wydawniczych dla bibliotek” w kwocie 14 000,00 zł.
- 2.2. W roku 2021 jednostka osiągnęła zysk/stratę w wysokości 0,00 zł.
- 2.3. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto zawiera zał. nr 4

III. Umowy i istotne transakcje oraz niektóre zagadnienia osobowe

- 3.1. Zawarte przez jednostkę umowy nie mają wpływu na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy.
- 3.2. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w przeliczeniu na pełne etaty.
Przeciętne zatrudnienie na umowę o pracę wyniosło 2 osoby, w tym w przeliczeniu na pełne etaty 1,5.
- 3.2. Informacje o wynagrodzeniu pracowników wypłaconym za rok obrotowy.
Koszty wynagrodzeń osobowych brutto w 2021 roku wyniosły: 96 971,70,00 zł. Jednostka w roku obrotowym nie poniosła kosztów wynagrodzeń bezosobowych.
- 3.3. Informacja o wykorzystaniu usług bibliotecznych.
 1. W Bibliotece Publicznej Gminy Godziesze Wielkie liczba wypożyczeń i udostępnień księgozbioru w ciągu roku: na zewnątrz 7691 na miejscu 196,
 2. W Bibliotece Publicznej Gminy Godziesze Wielkie - Filia w Woli Droszewskiej liczba wypożyczeń i udostępnień księgozbioru w ciągu roku: na zewnątrz 5941 na miejscu 0.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie załącznika nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. 2021 poz. 217 ze zm.)

Pominięte pozycje sprawozdania finansowego nie wystąpiły w instytucji kultury.

Godziesze Wielkie, dn. 09.03.2022 r.

Sporządził:

Agnieszka Kościelak

.....
/księgowy/

Zatwierdził:

Józef Podłużny

.....
/kierownik jednostki obsługującej/

Agnieszka Kościelak
Elektronicznie
podpisany przez
Agnieszka Kościelak
Data: 2022.03.09
11:49:25 +01'00'

Józef Podłużny; UG
Elektronicznie
podpisany przez Józef
Podłużny; UG
Data: 2022.03.09
12:01:24 +01'00'

BPG Godziszewo Wielkie
SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WNIP ORAZ ZBIORÓW

Załącznik nr 1 do Dodatkowej informacji i objaśnień

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2021 r.	PRZYCHODY			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2021 r.
		z dotacji podmiotowej	z dotacji celowej na działalność bieżącą	darowizny	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	19 369,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 369,00
V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem środki trwałe konto 010	19 369,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 369,00
Środki trwałe na koncie 013	59 193,97	586,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 780,43
WNiP konto 020	3 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600,00
Zbiory biblioteczne konto 014	337 461,49	14 000,00	14 000,00	2 793,00	46,23	0,00	0,00	0,00	368 208,26
Ogółem aktywa trwałe	419 624,46	14 586,46	14 000,00	2 793,00	46,23	0,00	0,00	0,00	450 957,69

Godziszewo Wielkie, dn. 09.03.2022 r.

Sporządził:

Agnieszka Kościelak

/ księgowa /

Zatwierdził:

Józef Podłużny

/ kierownik jednostki obsługującej /

Agnieszka Kościelak
Elektronicznie podpisany przez Agnieszka Kościelak
Data: 2022.03.09 11:50:49 +01'00'

Józef Podłużny;
UG
Elektronicznie podpisany przez Józef Podłużny; UG
Data: 2022.03.09 12:02:05 +01'00'

Załącznik nr 2 do Dodatkowej informacji i objaśnień

BPG Godziszewo Wielkie
UMORZENIE ŚRODKÓW TRAWNYCH, WNIP ORAZ ZBIORÓW BIBLIOTECZNYCH

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2021 r.	ZWIEKSZENIA				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2021 r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne		
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	19 369,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 369,00
V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem środki trwałe amortyzowane stopniowo	19 369,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 369,00
Środki trwałe amortyzowane w 100 %	59 193,97	586,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 780,43
WNiP	3 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600,00
Zbiory biblioteczne amortyzowane w 100 %	337 461,49	30 793,00	0,00	0,00	46,23	0,00	0,00	0,00	0,00	368 208,26
Ogółem	419 624,46	31 379,46	0,00	0,00	46,23	0,00	0,00	0,00	0,00	450 957,69

Godziszewo Wielkie, dn. 09.03.2022 r.

Sporządził:

Agnieszka Kościelak
/ Księgowa /

Zatwierdził:

Józef Podłużny
/ kierownik jednostki obsługującej /

Agnieszka Kościelak

Elektronicznie podpisany przez Agnieszka Kościelak
Data: 2022.03.09 11:52:08 +01'00'

Józef Podłużny; UG

Elektronicznie podpisany przez Józef Podłużny; UG
Data: 2022.03.09 12:03:03 +01'00'

BPG Godziesze Wielkie
ZMIANY STANU FUNDUSZY W 2021 ROKU

Załącznik nr 3 do Dodatkowej informacji i objaśnień

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwowo	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	0,18	0,47	0,65
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
- podział zysku	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	0,18	0,47	0,65

Godziesze Wielkie, dn. 09.03.2022 r.

Sporządził:

Agnieszka Kościelak

.....
 / księgowa /

Zatwierdził:

Józef Podłużny

.....
 / kierownik jednostki obsługującej /

Agnieszka Kościelak
 Elektronicznie
 podpisany przez
 Agnieszka Kościelak
 Data: 2022.03.09
 11:53:55 +01'00'

Józef Podłużny;
 UG
 Elektronicznie
 podpisany przez
 Józef Podłużny; UG
 Data: 2022.03.09
 12:04:02 +01'00'

BPG Godziesze Wielkie**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto**

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Przychody z innych źródeł</i>
A. Zysk/strata brutto za dany rok	0,00
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice między zyskiem/stratą dla celów bilansowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) w tym:	167 808,00
1. Otrzymane dotacje podmiotowe i celowe z budżetu na działalność bieżącą	165 000,00
2. Pokrycie amortyzacji od aktywów trwałych sfinansowanych dotacjami	0,00
2. Przychody bilansowe stanowiące przychody podatkowe	2 808,00
C. Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00
E. Koszty NKUP trwale różnice w tym:	165 000,00
1. amortyzacja od aktywów sfinansowanych dotacjami	0,00
2. koszty sfinansowane dotacjami	165 000,00
F. Koszty NKUP z bieżącego okresu do podatku	0,00
G. Koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00
H. Strata z lat ubiegłych	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	2 808,00
1. Dochód przeznaczony na cele statutowe	2 808,00
J. Podstawa opodatkowania (A+B+C+D-E+F-G-H-I)	0,00
K. Podatek dochodowy	0,00

Godziesze Wielkie, dn. 09.03.2022 r.

Sporządził:

Agnieszka Kościelak

/ księgowa /

Zatwierdził:

Józef Podłużny

/ kierownik jednostki obsługującej /

Agnieszka**Kościelak**

Elektronicznie podpisany przez Agnieszka Kościelak

Data: 2022.03.09 11:55:00 +01'00'

Józef**Podłużny; UG**

Elektronicznie podpisany przez Józef Podłużny; UG

Data: 2022.03.09 12:04:56 +01'00'

Część opisowa – Sprawozdanie roczne z wykonania Planu finansowego Biblioteki Publicznej Gminy Godziesze Wielkie za rok 2021

PRZYCHODY – wg źródeł

Dotacja podmiotowa

Zgodnie z Uchwałą Nr XXV/181/2020 z dnia 21 grudnia 2020 r. ze zmianami w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Godziesze Wielkie na rok 2021, przyznano dotację podmiotową dla samorządowej instytucji kultury w kwocie 151 000,00 zł.

Na dzień 31.12.2021 r. jednostka otrzymała dotację w wysokości 151 000,00 zł, co stanowi 100 % planu.

Dotacja została wykorzystana na pokrycie bieżących wydatków działalności jednostki.

Dotacja celowa z Biblioteki Narodowej

Zgodnie z umową Nr Z-I.07210.2218.2021 z dnia 14.10.2021 r. jednostce przyznano dotację w ramach Programu Wieloletniego "Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa 2.0" Priorytet 1 Poprawa oferty bibliotek publicznych **Kierunek Interwencji 1.1. Zakup i zdalny dostęp do nowości wydawniczych** w wysokości 14 000,00 zł.

Na dzień 31.12.2021 r. dotację wykorzystano w 100%.

Przychody własne - odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym

Na dzień 31.12.2021 r. odsetki wyniosły 0,00 zł.

Wynagrodzenie z tytułu terminowego wpłacania podatku dochodowego do Urzędu Skarbowego

Na dzień 31.12.2021 r. jednostka otrzymała wynagrodzenie z tytułu terminowego odprowadzania podatku dochodowego do Urzędu Skarbowego w wysokości 15,00 zł, które wykorzystano w 100%.

Nieodpłatnie otrzymane książki (dary) od czytelników

Na dzień 31.12.2021 r. jednostka otrzymała książki od osób fizycznych w formie darów na wartość 2 793,00 zł.

RAZEM PRZYCHODY

167 808,00 zł

KOSZTY – wg rodzajów

Wynagrodzenia

Koszty wynagrodzeń pracowników Biblioteki na dzień 31.12.2021 r. wyniosły 96 971,70 zł, co stanowi 100% planu. Jednostka w danym okresie zatrudniała dwóch pracowników działalności podstawowej, w tym jeden na pełny etat, drugi na $\frac{1}{2}$ etatu.

Inne świadczenia

Koszty innych świadczeń związanych z zatrudnieniem pracowników Biblioteki na dzień 31.12.2021 r. wyniosły 2 669,31 zł, co stanowi 100 % planu. Na powyższe koszty składają się: ekwiwalent za pranie odzieży roboczej, świadczenia urlopowe dla pracowników.

Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy

Koszty składek na ubezpieczenie społeczne na dzień 31.12.2021 r. wyniosły 17 246,39 zł, co stanowi 100 % planu. Natomiast koszty składek na Fundusz Pracy na dzień 31.12.2021 r. wyniosły 0,00 zł, co stanowi 0,00% planu.

Składki na PPK (Pracownicze Plany Kapitałowe)

Koszty składek na Fundusz PPK na dzień 31.12.2021 r. wyniosły 0,00 zł, co stanowi 0,00 % planu. Na zerowy procent wykonania planu ma wpływ brak uczestników w PPK.

Materiały i wyposażenie

Koszty zakupu materiałów i wyposażenia na dzień 31.12.2021 r. wyniosły 7 037,51 zł., co stanowi 99,99 % planu. Opisywane koszty to koszty zakupu, m. in.: farby do malowania ścian, statecznika do lampy sufitowej, dwóch wentylatorów chłodzących, adaptera TP-link do przesyłania internetu, materiałów biurowych, środków czystości, środków ochrony osobistej dla pracowników (maseczki, płyny dezynfekcyjne), materiałów eksploatacyjnych do drukarek, przedłużenia licencji na oprogramowanie antywirusowe, zakupu dodatkowego wyposażenia w meble.

Zakup książek

Koszt powiększania księgozbioru Biblioteki i Filii Bibliotecznej na dzień 31.12.2021 r. wyniósł 30 793,00 zł, co stanowi 100 % planu.

Usługi obce

Koszty usług obcych na dzień 31.12.2021 r. wyniosły 6 221,69 zł, co stanowi 100 % planu. Na powyższe koszty składają się przede wszystkim: koszty zakupu usług telekomunikacyjnych (telefon, Internet), przegląd i konserwacja systemu alarmowego, przegląd sprzętu przeciwpożarowego, naprawa i serwisowanie sprzętu komputerowego, usługa malowania pomieszczeń biblioteki oraz koszty za realizację zadań w zakresie IODO.

Opłata z tytułu najmu lokalu

Koszty związane z opłatą najmu lokali (lokalu BPG Godziesze Wielkie i Filii Bibliotecznej w Woli Droszewskiej) na dzień 31.12.2021 r. wyniosły 5 756,40 zł, co stanowi 100 % planu.

Podróże służbowe

Koszty związane z podróżami służbowymi na dzień 31.12.2021 r. wyniosły 0,00 zł, co stanowi 100% planu.

Pozostałe koszty

Pozostałe koszty na dzień 31.12.2021 r. wyniosły 1 112,00 zł, co stanowi 100% planu. Powyższe koszty obejmują opłaty i prowizje bankowe oraz koszty ubezpieczenia sprzętu elektronicznego i księgozbioru.

Dotację podmiotową za rok 2021 jednostka wykorzystała w całości.

RAZEM KOSZTY

167 808,00 zł

Plan finansowy Biblioteki nie zawierał planu remontów i konserwacji środków trwałych. Realizacja planu w 2021 roku przebiegała prawidłowo.

Na dzień 31.12.2021 r. jednostka posiadała na rachunku bankowym 0,65 zł niewykorzystanych środków pieniężnych.

Informacja o stanie należności i zobowiązań Biblioteki Publicznej Gminy Godziesze Wielkie na dzień 31.12.2021 r.

Należności

Na dzień 31.12.2021 r. Biblioteka Publiczna Gminy Godziesze Wielkie posiadała środki pieniężne na rachunku bankowym w kwocie 0,65 zł, które nie stanowią należności wymagalnych.

Zobowiązania

Na dzień 31.12.2021 r. Biblioteka Publiczna Gminy Godziesze Wielkie nie posiadała zobowiązań, w tym zobowiązań wymagalnych.

Sporządziła:

Kierownik Bibliotek

Data i podpis 10.01.2022

Anna Zimna

**BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ GMINY GODZIESZE WIELKIE
na dzień 31.12.2021 r.**

Na dzień 01.01.2021 roku Biblioteka Publiczna Gminy Godziesze Wielkie posiadała środki pieniężne na rachunku bankowym w kwocie 0,65 zł.

A. PRZYCHODY

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan /w zł/	Wykonanie /w zł/	%
1.	Dotacja podmiotowa z budżetu Gminy Godziesze Wielkie	151 000,00	151 000,00	100,00
2.	Dotacja celowa z Biblioteki Narodowej	14 000,00	14 000,00	100,00
3.	Przychody własne- odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym	0,00	0,00	0,00
4.	Wynagrodzenie z tytułu terminowego wpłacenia podatku dochodowego do Urzędu Skarbowego	15,00	15,00	100,00
5.	Nieodpłatnie otrzymane książki (dary) od czytelników	2 793,00	2 793,00	100,00
	RAZEM	167 808,00	167 808,00	100,00

B. KOSZTY

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan /w zł/	Wykonanie /w zł/	%
1.	Wynagrodzenia	96 971,70	96 971,70	100,00
2.	Inne świadczenia	2 669,31	2 669,31	100,00
3.	Składki na ubezpieczenia społeczne	17 246,39	17 246,39	100,00
4.	Składka na Fundusz Pracy	0,00	0,00	0,00
5.	Składka na PPK	0,00	0,00	0,00
6.	Materiały i wyposażenie	7 038,16	7 037,51	99,99
7.	Zakup książek	30 793,00	30 793,00	100,00
8.	Usługi obce	6 221,69	6 221,69	100,00
9.	Opłaty z tytułu najmu lokalu	5 756,40	5 756,40	100,00
10.	Podróże służbowe	0,00	0,00	100,00
11.	Pozostałe koszty	1 112,00	1 112,00	100,00
	RAZEM	167 808,65	167 808,00	100,00

Na dzień 31.12.2021 roku Biblioteka Publiczna Gminy Godziesze Wielkie posiadała środki pieniężne na rachunku bankowym w kwocie 0,65 zł, które nie stanowią należności wymagalnych. Nie posiadała zobowiązań, w tym zobowiązań wymagalnych.

Godziesze Wielkie, dn. 10.01.2022 roku

Kierownik Biblioteki

Anna Ziemińska
Anna Ziemińska

(podpis i pieczęć organu sporządzającego)

11. 01. 2022

INFORMACJA

o stanie mienia komunalnego Biblioteki Publicznej Gminy Godziesze Wielkie
na dzień 31.12.2021 r.

Subst A

URZĄD GMINY
GODZIESZE WIELKIE

DATA
WPLYWU 2022 -01- 10

PODPIS 145/2022

A. Matecka - 2022 - 01 - 10

Na podstawie art. 265 pkt. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz.U. z 2021, poz. 305 ze zm.) poniżej przedstawiam informację o stanie mienia komunalnego w skład którego wchodzi : środki trwałe, pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz księgozbiór.

I. ŚRODKI TRWAŁE

W związku z realizacją programu: „Kraszewski. Komputery dla bibliotek 2016” BPG Godziesze Wielkie zakupiła w 2016 roku cztery zestawy komputerowe na łączną wartość 19.369,00 złotych. Na dzień 31.12.2021 roku umorzenie wynosi 100 %, tj. 19.369,00 złotych.

II. POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE

Mienie w zakresie pozostałych środków trwałych uległo zwiększeniu o kwotę 586,46 złotych w wyniku zakupu krzeseł . Ogólna wartość pozostałych środków trwałych na dzień 31.12.2021 roku wynosi 59 780,43 złotych i podlegała jednorazowemu umorzeniu, czyli w 100%.

III. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Stan posiadanych wartości niematerialnych i prawnych w roku 2021 nie uległ zmianie w stosunku do roku 2020. Ich wartość na dzień 31.12.2021 r. wynosi: 3.600,00zł, umorzenie 100%.

IV. KSIĘGOZBIÓR

Wartość księgozbioru w roku 2021 uległa zwiększeniu: o zakup nowych książek na kwotę: 28 000,00 złotych oraz zmniejszeniu w wyniku wycofania zniszczonych woluminów ze zbiorów na wartość 46,23 złotych. Na dzień 31.12.2021 roku stan księgozbioru wynosi: 368 208,26 zł., umorzony w 100%.

Stan mienia Biblioteki Publicznej Gminy Godziesze Wielkie przedstawia załączone do informacji zestawienie, z podziałem według jego początkowej wartości księgowej i kwoty umorzenia na 31.12.2021 r.

Ogólna wartość mienia wzrosła w 2021 roku o kwotę 31 333,23 zł i według jego początkowej wartości księgowej na dzień 31.12.2021 roku wynosi: 450 957,69 zł, z tego umorzenie jednorazowe w dniu przyjęcia do użytkowania wynosi 431 588,69 złotych, a umorzenie stopniowe 19 369,00 złotych.

Godziesze Wielkie, dn. 10.01.2022 roku

Sporządził:

INSPEKTOR
Em
Agnieszka Kościelak

Zatwierdził:

Kierownik Bibliotek:
Anna
Anna Zimna

Zestawienie stanu środków trwałych, pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnoprawnych oraz udziałów

Lp.	Symbol konta	Określenie środka trwałego		Wartość inwentarzowa				Umorzenia				Stan na 31.12.2021 r.
		Grupa	Nazwa	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021 r.	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość umorzenia rocznego	
1	2	3	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	010	0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1	spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	19 369,00	0,00	0,00	19 369,00	19 369,00	0,00	0,00	0,00	19 369,00
		5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		6	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		8	ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	010		Razem	19 369,00	0,00	0,00	19 369,00	19 369,00	0,00	0,00	0,00	19 369,00
	013		Pozostałe środki trwałe	59 193,97	586,46	0,00	59 780,43	59 193,97	586,46	0,00	0,00	59 780,43
	020		Wartości niematerialne i prawne umarżone stopniowo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	020		Wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo	3 600,00	0,00	0,00	3 600,00	3 600,00	0,00	0,00	0,00	3 600,00
	030		Udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	014		Księgozbiory	337 461,49	30 793,00	46,23	368 208,26	337 461,49	30 793,00	46,23	0,00	368 208,26
			Ogółem	419 624,46	31 379,46	46,23	450 957,69	419 624,46	31 379,46	46,23	0,00	450 957,69

Godziszewo Wielkie, dn. 10.01.2022 r.

Sporządził:

INSPEKTOR
Agneszka Kościelak

Zawierdził: **Kierownik Biblioteki**
Anna Zimna

UZASADNIENIE

**do zarządzenia Nr 466/2022 Wójta Gminy Godziesze Wielkie z dnia 09 marca 2022 r.
w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej Gminy
Godziesze Wielkie za rok 2021**

Art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217, z późn. zm.) stanowi, że roczne sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Natomiast art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194 z późn. zm.) określa, że w przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

W związku z powyższym, niniejszym zarządzeniem zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Gminy Godziesze Wielkie za rok 2021.

Wydanie niniejszego zarządzenia jest uzasadnione.