

Zarządzenie Nr 0050.35.2022
Wójta Gminy Słubice
z dnia 6 maja 2022 r.

w sprawie: **zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Słubicach za 2021 rok.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 559), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 217 ze zm.¹) oraz art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z 25 października 1991 r. (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 194 ze zm.²) **zarządzam co następuje:**

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Słubicach za 2021 rok.

§ 2

Sprawozdanie finansowe składa się:

- a) z bilansu,
- b) rachunku zysku i strat,
- c) informacji dodatkowej,

zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt
mgr Jacek Kozłowski



¹ Zmianę ustawy opublikowano w Dz. U. z 2020 r., poz. 2123, Dz. U. z 2019 r., poz. 1655, poz. 55, Dz. U. z 2021 r., poz. 2105, poz. 2106.

² Zmianę ustawy opublikowano w Dz. U. z 2019 r., poz. 2020.

Gmina Międzybóże - Kolonia
 z siedzibą w Międzybóżu 14
 25-200 Międzybóże, woj. łódzkie
 NIP: 780-100-1000, REGON: 141810000

pieczęć jednostki

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021 r.

Jednostka obliczeniowa: w tys. zł

| Aktywa | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Pasywa | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A. Aktywa trwałe | 182.577,91 | 176.300,16 | A. Kapitał (fundusz) własny | 185.419,24 | 180.949,87 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | | | I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 193.141,38 | 185.419,24 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | | |
| 2. Wartość firmy | | | - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | | | III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 182.577,91 | 176.300,16 | IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | | |
| 1. Środki trwałe | 182.577,91 | 176.300,16 | - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | | - na udziały (akcje) własne | | |
| b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodn | 182.577,91 | 176.300,16 | V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | | |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | | | VI. Zysk (strata) netto | -7.722,14 | -4.469,37 |
| d) środki transportu | | | VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| e) inne środki trwałe | | | B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | | |
| 2. Środki trwałe w budowie | | | I. Rezerwy na zobowiązania | | |

| | | | | | |
|--|--|--|---|--|--|
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| III. Należności długoterminowe | | | 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | |
| 1. Od jednostek powiązanych | | | - długoterminowa | | |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapital | | | - krótkoterminowa | | |
| 3. Od pozostałych jednostek | | | 3. Pozostałe rezerwy | | |
| IV. Inwestycje długoterminowe | | | - długoterminowa | | |
| 1. Nieruchomości | | | - krótkoterminowa | | |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | | II. Zobowiązania długoterminowe | | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | | | 1. Wobec jednostek powiązanych | | |
| a) w jednostkach powiązanych | | | 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| -udziały lub akcje | | | 3. Wobec pozostałych jednostek | | |
| -inne papiery wartościowe | | | a) kredyty i pożyczki | | |
| - udzielone pożyczki | | | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | c) inne zobowiązania finansowe | | |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | d) zobowiązania wekslowe | | |
| -udziały lub akcje | | | e) inne | | |
| -inne papiery wartościowe | | | III. Zobowiązania krótkoterminowe | | |
| -udzielone pożyczki | | | 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | |
| c) w pozostałych jednostkach | | | - do 12 miesięcy | | |
| -udziały lub akcje | | | - powyżej 12 miesięcy | | |
| -inne papiery wartościowe | | | b) inne | | |
| -udzielone pożyczki | | | 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności | | |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | | | - do 12 miesięcy | | |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | - powyżej 12 miesięcy | | |

| | | | | | |
|---|-----------------|-----------------|--|--|--|
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | b) inne | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | | 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | | |
| B. Aktywa obrotowe | 2.841,33 | 4.649,71 | a) kredyty i pożyczki | | |
| I. Zapasy | 2.841.30 | 4.649.40 | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| 1. Materiały | 2.841.30 | 4.649.40 | c) inne zobowiązania finansowe | | |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | | | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | |
| 3. Produkty gotowe | | | - do 12 miesięcy | | |
| 4. Towary | | | - powyżej 12 miesięcy | | |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | | | e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | | |
| II. Należności krótkoterminowe | | | f) zobowiązania wekslowe | | |
| I. Należności od jednostek powiązanych | | | g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | | h) z tytułu wynagrodzeń | | |
| - do 12 miesięcy | | | i) inne | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | | 4. Fundusze specjalne | | |
| b) inne | | | IV. Rozliczenia międzyokresowe | | |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | 1. Ujemna wartość firmy | | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty | | | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| - do 12 miesięcy | | | - długoterminowe | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | | - krótkoterminowe | | |
| b) inne | | | | | |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | | | | | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | | | | |
| - do 12 miesięcy | | | | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | | | | |
| b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | | | | |
| c) inne | | | | | |
| d) dochodzone na drodze sądowej | | | | | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 0,03 | 0,31 | | | |
| I. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,03 | 0,31 | | | |

| | | | | | |
|---|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 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 | 0,03 | 0,31 | | | |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 0,03 | 0,31 | | | |
| - inne środki pieniężne | | | | | |
| - inne aktywa pieniężne | | | | | |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | | | |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | | | | |
| D. Udziały (akcje) własne | | | | | |
| Aktywa razem | 185.419,24 | 180.949,87 | Pasywa razem | 185.419,24 | 180.949,87 |

Podpis kierownika jednostki

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Słubicach

[Handwritten signature]

Sporządzono dnia 18.03.2022 r.

Nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

KSIĘGOWA

[Handwritten signature]

[Handwritten name]

.....
nazwa jednostki

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okres obrotowy od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

| Poz. | Wyszczególnienie pozycji | Nota | Okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. (w tys. zł) | Okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. (w tys. zł) |
|---------|---|------|---|---|
| A. | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | | 313.000,00 | 328.000,00 |
| | - od jednostek powiązanych | | | |
| A.I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | | | |
| A.II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna) | | | |
| A.III. | Koszt wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki | | | |
| A.IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | | |
| A.V. | Przychody z dotacji | | 313.000,00 | 328.000,00 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | | 320.778,40 | 333.090,22 |
| B.I. | Amortyzacja | | 6.277,75 | 6.277,75 |
| B.II. | Zużycie materiałów i energii | | 77.002,27 | 71.657,20 |
| B.III. | Usługi obce | | 17.903,97 | 18.864,25 |
| B.IV. | Podatki i opłaty, w tym: | | | |
| | - podatek akcyzowy | | | |
| B.V. | Wynagrodzenia | | 175.891,69 | 189.008,74 |
| B.VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | | 42.853,32 | 45.997,45 |
| | - emerytalne | | | |
| B.VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | | 849,40 | 1.284,83 |
| B.VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | | |
| C. | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | | -7.778,40 | - 5.090,22 |

| | | | | |
|-----------|--|--|------------------|------------------|
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | | 55,00 | 620,00 |
| D.I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | | |
| D.II. | Dotacje | | | 500,00 |
| D.II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | |
| D.IV. | Inne przychody operacyjne | | 55,00 | 120,00 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | | 0,00 | 0,00 |
| E.I. | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | | |
| E.II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | |
| E.III. | Inne koszty operacyjne | | | |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | | -7.723,40 | -4.470,22 |
| G. | Przychody finansowe | | 1,26 | 0,85 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | | |
| | 1) od jednostek powiązanych, w tym: | | | |
| | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | |
| | 2) od jednostek pozostałych, w tym: | | | |
| | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | |
| G.II. | Odsetki, w tym: | | 1,26 | 0,85 |
| | - od jednostek powiązanych | | 1,26 | 0,85 |
| G.III. | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | | |
| | - w jednostkach powiązanych | | | |
| G.IV. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | | |
| G.V. | Inne | | | |
| H. | Koszty finansowe | | 0,00 | 0,00 |
| H.I. | Odsetki, w tym: | | | |
| | - od jednostek powiązanych | | | |
| H.II. | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | | |
| | - w jednostkach powiązanych | | | |
| H.III. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | | |
| H.IV. | Inne | | | |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | | -7.722,14 | -4.469,37 |
| J. | Podatek dochodowy | | | |

| | | | | |
|----|--|--|-----------|-----------|
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | | |
| L. | Zysk (strata) netto (I-J-K) | | -7.722,14 | -4.469,37 |

Podpis kierownika jednostki

[Faint signature]

[Faint signature]

Sporządzono dnia.....*22.12.2018*.....

Nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

[Faint signature]
Renata Maria K.

Informacja dodatkowa do bilansu na dzień 31.12.2021 r.

Gminna Biblioteka Publiczna w Słubicach jest instytucją kultury wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury pod numerem 1. Biblioteka została utworzona na mocy Zarządzenia Nr 5/85 Naczelnika Gminy Słubice z dnia 20 sierpnia 1985 roku. Podstawą prawną funkcjonowania Biblioteki jest:

- ustawa z dnia 27 czerwca 1997 roku o bibliotekach,
- ustawa z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej,
- ustawa z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym,
- statut Gminnej Biblioteki Publicznej w Słubicach.

Biblioteka jest gminną jednostką organizacyjną w formie samodzielnej instytucji kultury dla której organizatorem jest Gmina Słubice. Posiada osobowość prawną i jako instytucja publiczna wchodzi w skład ogólnokrajowej sieci bibliotecznej.

Obszarem działalności Biblioteki jest Gmina Słubice. Siedzibą Biblioteki jest lokal przy ul. Krakowskiej 2 w Słubicach. Bezpośredni nadzór nad Biblioteką sprawuje Wójt Gminy Słubice, a nadzór merytoryczny nad Biblioteką sprawuje Biblioteka Publiczna m.st. Warszawy- Biblioteka Główna Województwa Mazowieckiego. Biblioteka korzysta z pomocy fachowej Książnicy Płockiej im. Władysława Broniewskiego.

Na czele Biblioteki stoi Kierownik, który kieruje jej działalnością. Kierownik reprezentuje Bibliotekę na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny. Gminna Biblioteka Publiczna w Słubicach posługuje się NIP 774-289-61-42 i REGON 000961314.

Biblioteka prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Gospodaruje samodzielnie przydzieloną i nabytą częścią mienia oraz prowadzi samodzielną gospodarkę w ramach posiadanych środków, kierując się zasadami efektywności ich wykorzystania. Podstawą gospodarki finansowej Biblioteki jest plan działalności zatwierdzony przez Kierownika z zachowaniem wysokości rocznej dotacji przewidzianej w budżecie Gminy Słubice. Zasady rachunkowości przyjęte

przez instytucję kultury zawarte są w zarządzeniu Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej Nr 5/2016 z dnia 23.03.2016 r.

Rokiem obrotowym dla instytucji w Gminnej Bibliotece Publicznej w Słubicach jest rok kalendarzowy, natomiast okresami sprawozdawczymi są miesiące.

Prezentowana niżej informacja dodatkowa zawiera istotne dla instytucji kultury zdarzenia i wartości, które nie wynikają z bilansu. Stan ksiąg na dzień 31.12.2021 r. wg kont:

| Lp | Konto | Nazwa | Saldo |
|----|-------|--|------------|
| 1 | 011 | Środki trwałe | 258.290,53 |
| 2 | 013 | Pozostałe środki trwałe w używaniu | 320.647,20 |
| 3 | 014 | Zbiory (materiały) biblioteczne | 316.339,99 |
| 4 | 020 | Wartości niematerialne i prawne | 112.825,80 |
| 5 | 071 | Umorzenie środków trwałych | 81.990,37 |
| 6 | 072 | Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych | 749.812,99 |
| 7 | 130 | Rachunek bieżący | 0,31 |
| 8 | 310 | Materiały | 4.649,40 |

Budżet biblioteki na 2021 r. wyniósł 328.620,57 zł. Powyższe środki pochodzą z następujących źródeł:

- dotacja podmiotowa z budżetu Gminy Słubice w kwocie 315.000,00 zł
- dotacja Biblioteki Narodowej w kwocie 13.000,00 zł
- wpływy ze sprzedaży książki „Gmina Słubice. Zarys Monograficzny” 120,00 zł
- kapitalizacja odsetek 0,54 zł
- środki pieniężne na r-ku bankowym na koniec 2020 r. roku 0,03 zł
- wsparcie finansowe z Gminnej Spółdzielni „SCH” w kwocie 500,00 zł

Koszty działalności bieżącej Gminnej Biblioteki Publicznej w Słubicach w roku 2021 r. wyniosły 328.620,57 zł. Na koniec roku w Gminnej Bibliotece Publicznej w Słubicach wykazano odsetki na rachunku bankowym w kwocie 0,31 zł.

Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2021 r. wynosił 6 osób: 4 osoby pełnozatrudnione oraz 2 osoby w niepełnym wymiarze czasu pracy (2 stanowiska bibliotekarskie, 1 stanowisko głównej księgowej oraz 1 stanowisko pomocnik gospodarczy). Zatrudnienie średnioroczne w przeliczeniu na etaty wynosiło 4,2 etatów.

Wynagrodzenia wraz z pochodnymi oraz koszty umów zlecenia wyniosły 225.379,39 zł; koszty delegacji służbowych to 417,83 zł.

Pozostałe wydatki w kwocie 102.823,35 zł dotyczyły zakupu towarów i usług w ramach działalności statutowej. Najważniejsze pozycje z nich to:

- zakup książek – 26.000,00 zł
- za rozmowy telefoniczne, dostęp do sieci Internetu – 3.149,90 zł
- opłacenie energii, wody i ścieków – 1.778,27 zł
- ogrzewanie pomieszczeń GBP (olej opałowy), środki czystości, materiały biurowe, prenumeraty i pozostałe materiały – 45.687,03 zł
- wydatki na szkolenia pracowników – 947,00 zł
- zakup usług pozostałych – 15.714,35 zł
- inne świadczenia na rzecz pracowników – 1.186,80 zł
- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 7.493,00 zł
- pozostałe koszty (koszt usług bankowych i koszty ubezpieczenia majątkowego) – 867,00 zł

Gminna Biblioteka Publiczna w Słubicach prowadzi w swojej siedzibie wypożyczalnię zbiorów bibliotecznych oraz czytelnię w tym internetową. Zapewnia dostęp do źródeł wiedzy i do nowości wydawniczych.

Podpis kierownika jednostki

DIREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Słubicach

Artur Bedyk
Artur Bedyk

Sporządzono dnia 28.03.2022

Nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

KSIEGOWA

Renata Maria Michalska
Renata Maria Michalska