

ZARZĄDZENIE NR 242/22
WÓJTA GMINY RYPIN

z dnia 29 marca 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2021 rok instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowalkach.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559 i poz. 583) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 i poz. 2106) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam przedłożone przez Kierownika Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowalkach sprawozdanie finansowe za 2021 rok obejmujące:

1. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.
2. Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.
3. Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.
4. Sprawozdanie z wykonania planu finansowego za 2021 r.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt

Janusz Tyburski

BILANS
jednostki budżetowej
instytucji kultury

Adresat:

Gmina Rypin

87-500 Rypin

Wysłać bez pisma przewodniego

Numer identyfikacyjny REGON

340396718

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	0,00	0,00
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	0,00	0,00
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	0,00	0,00
A.II.1 Środki trwałe	0,00	0,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	B Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	0,00	0,00	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.2 Inne fundusze	0,00	0,00

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

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio

o umorzenie i odpisy aktualizujące.

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

(główny księgowy)

2022-01-31
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Strona 3 z 5

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	8577,74
2	Umorzenie środków trwałych	0,00
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	188321,65
4	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	394502,58
5	Odpisy aktualizujące środki trwałe	0,00
6	Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00
7	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
8	Odpisy aktualizujące należności	0,00

(główny księgowy)

2022-01-31
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

KSIEGOWA
Grażyna Wyszowska

KIEROWNIK BIBLIOTEKI
mgr Dorota Grudeńska

Strona 4 z 5

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Gminna Biblioteka Publiczna w Kowalkach 340396718	Rachunek zysków i strat instytucji kultury sporządzony na dzień 31.12.2021 r.	Urząd Gminy w Rypinie	
		Stan na koniec roku poprzedniego tj.2020 r.	Stan na koniec roku bieżącego tj. 2021 r.
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		212 000,00	205 768,19
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenia – wartość dodatnia, zmniejszenia – wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		212 000,00	205 768,19
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		234 421,79	222 615,19
B.I. Amortyzacja		44 444,19	36 065,15
B.II. Zużycie materiałów i energii		20 123,20	15 829,26
B.III. Usługi obce		8 969,55	6 857,84
B.IV. Podatki i opłaty		607,00	607,00
B.V. Wynagrodzenia		128 340,00	133 768,77
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		29 263,69	26 659,41
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe		2 674,16	2 827,76
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-22 421,79	-16 847,00
D. Pozostałe przychody operacyjne		22 368,16	16 847,00
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II. Dotacje		6 938,00	5 873,00
D.III. Inne przychody operacyjne		400,00	10 974,00
D.IV. Przychody z tyt. zwolnienia z opłacania składek ZUS (COVID 19)		15 030,16	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
E.I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku E.E		0,00	0,00
E.II. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-53,63	0,00
G. Przychody finansowe		53,63	0,00
G.I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
G.II. Odsetki		53,63	0,00
G.III. Inne		0,00	0,00
H. Koszty finansowe		0,00	0,00
H.I. Odsetki		0,00	0,00
H.II. Inne		0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		0,00	0,00
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		0,00	0,00
J.I. Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
J.II. Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)		0,00	0,00
L. Podatek dochodowy		0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) zwrot niewykorzystanej dotacji podmiotowej		0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		0,00	0,00

31.01.2022

główny księgowy

kierownik jednostki

KSIEGOWA

Grażyna Wyszowska

KIEROWNIK BIBLIOTEKI
mgr Dorota Grudzińska

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Gminna Biblioteka Publiczna Kowalkach	w 340396718	Zestawienie zmian w funduszu instytucji kultury sporządzony na	Gmina Rypin	
		31-12-2021 r.	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			0,00	0,00
II. Zwiększenia funduszu (z tytułu)			0,00	0,00
II.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			0,00	0,00
II.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			0,00	0,00
II.3. Dotacje, środki na inwestycje, odpisy z wyniku finansowego na inwestycje			0,00	0,00
II.4. Aktualizacja środków trwałych			0,00	0,00
II.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje			0,00	0,00
II.6. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			0,00	0,00
II.7. Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00
II.8. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			0,00	0,00
II.9. Inne zwiększenia			0,00	0,00
III. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			0,00	0,00
III.1. Strata za rok ubiegły			0,00	0,00
III.2. Zrealizowane dochody budżetowe			0,00	0,00
III.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			0,00	0,00
III.4. Dotacje i środki na inwestycje			0,00	0,00
III.5. Pokrycie amortyzacji			0,00	0,00
III.6. Aktualizacja środków trwałych			0,00	0,00
III.7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji			0,00	0,00
III.8. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			0,00	0,00
III.9. Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00
III.10. Inne zmniejszenia			0,00	0,00
IV. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz. I+II-III)			0,00	0,00
V. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)			0,00	0,00
V.1. zysk netto			0,00	0,00
V.2. Strata netto (-)			0,00	0,00
VI. Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych			0,00	0,00
VII. Fundusz (poz. IV+, -V-VI)			0,00	0,

KSIĘGOWA
Grażyna Wyszynowska

KIEROWNIK BIBLIOTEKI
mgr Dorota Grudzińska

Sprawozdanie z wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowalkach za 2021 rok

Kierownik Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowalkach, wypełniając ustawowy obowiązek wynikający z Ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości, przedstawia sprawozdanie z wykonania Planu Finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowalkach za 2021 rok.

W okresie sprawozdawczym za 2021 rok Instytucja Kultury wpisana pod numerem 1/08 do Gminnego Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Wójta Gminy Rypin, prowadząca działalność statutową tj. gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie, udostępnianie i ochrona materiałów bibliotecznych osiągnęła przychody w wysokości **222 615,19 zł**

Powyższe środki pochodzą z następujących źródeł:

- dotacja podmiotowa z Budżetu Gminy Rypin w kwocie **212 000,00 zł**

W 2021 roku dokonano zwrotu niewykorzystanej dotacji - 6 231,81 zł

Wysokość wykorzystanej dotacji **205 768,19 zł**

- dotacja z budżetu Biblioteki Narodowej w ramach programu operacyjnego
(Promocja czytelnictwa / Rozwój księgozbiorów bibliotek) w kwocie **5 873,00 zł**

**Kapitalizacja odsetek od środków
zgromadzonych na rachunku bankowym w 2021 roku** **18,19 zł**
(w 2021 roku dokonano zwrotu odsetek do organizatora). - 18,19 zł

Łącznie środki pieniężne do dyspozycji w 2021 roku wynosiły **211 641,19 zł**

Gminna Biblioteka Publiczna w Kowalkach w 2021 roku otrzymała 6 laptopów w formie darowizny (za udział w konkursie), o wartości 10 974,00 zł co miało wpływ na zwiększenie przychodu.

Łączny osiągnięty dochód w 2021 roku przez Gminną Bibliotekę Publiczną w Kowalkach wyniósł 222 615,19 zł.

**Koszty działalności bieżącej Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowalkach
w 2021 roku wyniosły 222 615,19 zł**

Powyższe wydatki przeznaczono na:

Szczegółowa klasyfikacja poniesionych wydatków

Treść	w zł
Zakup wyposażenia	6 786,98 zł
Zakup zbiorów bibliotecznych	11 117,53 zł
Zakup zbiorów bibliotecznych z BN	5 077,00 zł
Zakup kodów e-booków	796,00 zł
Zakup oprogramowania	1 313,64 zł
Zakup pozostałych materiałów na potrzeby biblioteki	8840,28 zł
Zakup materiałów remontowych lokali	65,00 zł
Zakup materiałów biurowych	500,00 zł
Zakup środków czystości	860,00 zł
Zakup art. żywnościowych	965,31 zł
Zakup materiałów na cele reklamowe i reprezentacyjne	185,00 zł
Zakup prenumeraty, czasopism, książek- literatura fachowa	2 357,35 zł
Zakup wyposażenia niezaliczonego do środków trwałych i wyposażenia	55,00 zł
Zakup usług dotyczących aktualizacji oprogramowań i licencji	2 001,32 zł
Zakup usług transportowych i spedycyjnych	439,00 zł
Zakup usług telekomunikacyjnych,pocztowych	622,00 zł
Zakup usług telefonicznych	1 760,00 zł
Zakup usług – dostęp do internetu	3 115,23 zł
Zakup usług – aktualizacja e-administrator	837,72 zł
Zakup usług pożarniczych	83,89 zł
Wynagrodzenie osobowe z tyt. stosunku o pracę	120 998,77 zł
Nagroda jubileuszowa	5 920,00 zł
Nagrody uznaniowe	4 850,00 zł
Wynagrodzenia bezosobowe	2 000,00 zł

Świadczenia urlopowe i inne świadczenia na rzecz pracowników	2 092,86 zł
Badania okresowe pracowników	190,00 zł
Składki na ZUS pracodawcy i fundusz pracy	24 376,55 zł
Podatek od nieruchomości	607,00 zł
Podróże służbowe (delegacje i ryczałt samochodowy)	911,76 zł
Ubezpieczenia majątkowe	716,00 zł
Usługa hostingowa	1 200,00 zł
Otrzymane laptopy w formie darowizny	10 974,00 zł
Ogółem	222 615,19 zł

Na koniec roku 2021 Gminna Biblioteka Publiczna w Kowalkach nie posiada należności i zobowiązań wymagalnych.

Gminna Biblioteka Publiczna w Kowalkach w 2021 roku zawarła umowę w dniu 14-10-2021 roku z **Biblioteką Narodową w Warszawie Nr 2.I.07210.0280.2021** dotyczącą zakupu nowości wydawniczych i kodów e-booków do bibliotek publicznych o łącznej wartości **5 873,00 zł**.

W ramach realizacji projektu zakupiono **221** egzemplarzy nowości wydawniczych o łącznej wartości **5 077,00 zł** oraz zakupiono **4** kody do e-booków o łącznej wartości **796,00 zł**.

Powyższe zakupy zostały zrealizowane ze środków Ministerstwa Kultury Dziedzictwa i Sportu pochodzących z budżetu państwa.

KSIĘGOWA
Grażyna Wyszakowska

KIEROWNIK BIBLIOTEKI
Dorota Grudzińska
mgr Dorota Grudzińska

Uzasadnienie

Gminna Biblioteka Publiczna w Kowalkach jest instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Rypin. Instytucja ta przedłożyła bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu jednostki ze swojej działalności w 2021 roku. Zgodnie z treścią uchwały Nr XII/88/07 Rady Gminy Rypin z dnia 20 listopada 2007 r. w sprawie utworzenia gminnej instytucji kultury pod nazwą „Gminna Biblioteka Publiczna w Kowalkach” oraz uchwalenia jej statutu, niniejsze sprawozdanie podlega zatwierdzeniu przez Wójta Gminy Rypin.

Wójt

Janusz Tyburski