

ZARZĄDZENIE NR 71/2022
BURMISTRZA GMINY RYMANÓW

z dnia 16 maja 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury
pod nazwą Gminna Biblioteka Publiczna w Rymanowie za 2021 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. 2022 poz. 559 ze zm.), art. 3 ust.1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. 2021 poz. 217 ze zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz.U. 2020 poz. 194 ze zm.)**Burmistrz Gminy Rymanów**

zarządza, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - **Gminnej Biblioteki Publicznej w Rymanowie za 2021 rok** w brzmieniu załącznika do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w §1, składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Gminy Rymanów

Wojciech Farbaniec

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2021r.

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		początek roku	koniec roku			początek roku	koniec roku
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Fundusz własne	5 836,87	5 875,69
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy	5 686,68	5 686,68
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II	Fundusz zapasowy		
1	Środki trwałe			III	Fundusz rezerwy	114,53	150,19
a)	grunty			IV	Zysk (strata) netto	35,66	38,82
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	30 377,85	154,78
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie			1	Kredyty i pożyczki		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			2	Inne zobowiązania		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	30 377,85	154,78
IV	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w tym :	0,00	154,78
1	Akcje i udziały				- do 12 miesięcy	0,00	154,78
2	Inne papiery wartościowe				- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
3	Inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 400,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	36 214,72	6 030,47	3	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
I	Zapasy	0,00	0,00	4	Pozostałe zobowiązania	28 977,85	0,00
1	Materiały			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku						
3	Produkty gotowe						
4	Towary						
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00				
1	Należności z tytułu dostaw i usług						
2	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						
3	Pozostałe należności						
III	Krótkoterminowe aktywa finansowe	36 214,72	6 030,47				
1	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	36 214,72	6 030,47				
2	Inne środki pieniężne						
3	Akcje lub udziały						
4	Inne papiery wartościowe						
5	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
	SUMA AKTYWÓW	36 214,72	6 030,47		SUMA PASYWÓW	36 214,72	6 030,47

Krzysztof Rajca
(główny księgowy)

09.03.2022r.
(data sporządzenia)

Monika Rygiel
(dyrektor)

Raport: Weryfikacja podpisu

Podpis złożony w pliku "bilans GBP 2021 dyrektor.pdf.XAdES" przez "Monika Iwona Rygiel" w dniu 2022-03-30 09:40:31, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 13801773661013492770796260357629365571902714276 wydanym przez organizationIdentifier=VATPL-5260300517,CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL, został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 17652 z dnia 2022-03-31T06:52:23Z.

Raport: Weryfikacja podpisu

Podpis złożony w pliku "bilans GBP 2021 ksiegowy.pdf.XAdES" przez "Krzysztof Tomasz Rajca" w dniu 2022-03-30 08:09:09, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 17784996907228842199468917155649128394735392078 wydanym przez organizationIdentifier=VATPL-5260300517,CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL, został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 17652 z dnia 2022-03-31T06:52:23Z.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony na dzień 31.12.2021r.
 (wariant porównawczy)

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	314 822,15	343 500,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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	314 822,15	343 500,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	339 699,24	345 187,04
I.	Amortyzacja	28 372,23	31 814,10
II.	Zużycie materiałów i energii	26 623,75	15 821,99
III.	Usługi obce	28 873,35	16 110,65
IV.	Podatki i opłaty	2 775,00	2 839,00
V.	Wynagrodzenia	205 331,78	227 460,63
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	47 670,33	50 887,87
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	52,80	252,80
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-24 877,09	-1 687,04
D.	Pozostałe przychody operacyjne	24 877,09	1 709,24
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	24 877,09	1 709,24
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	0,00	22,20
G.	Przychody finansowe	35,66	16,62
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	35,66	16,62
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności (F+G-H)	35,66	38,82
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	35,66	38,82
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	35,66	38,82

Krzysztof Rajca
 (główny księgowy)

09.03.2022
 (data sporządzenia)

Monika Rygiel
 (dyrektor)

Raport: Weryfikacja podpisu

Podpis złożony w pliku "Rachunek zysków i strat GBP 2021 dyrektor.pdf.XAdES" przez "Monika Iwona Rygiel" w dniu 2022-03-30 09:42:18, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 13801773661013492770796260357629365571902714276 wydanym przez organizationIdentifier=VATPL-5260300517,CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL, został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 17652 z dnia 2022-03-31T06:52:23Z.

Raport: Weryfikacja podpisu

Podpis złożony w pliku "Rachunek zysków i strat GBP 2021 ksiegowy.pdf.XAdES" przez "Krzysztof Tomasz Rajca" w dniu 2022-03-30 08:11:07, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 17784996907228842199468917155649128394735392078 wydanym przez organizationIdentifier=VATPL-5260300517,CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL, został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 17652 z dnia 2022-03-31T06:52:23Z.

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 Nazwa jednostki : Gminna Biblioteka Publiczna w Rymanowie

1.2 Siedziba jednostki : Rymanów

1.3 Adres jednostki : ul. Rynek 20, 38-480 Rymanów

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki : Usługi biblioteczne

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem : od 01.01.2021 do 31.12.2021

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne : nie zawiera

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) :

Gminna Biblioteka Publiczna w Rymanowie sporządza rachunek zysków i strat oraz bilans jednostki w wersji porównawczej.

Aktywa i pasywa bilansu wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości ponad 10.000,00 zł i okresie użytkowania ponad 1 rok podlegają ewidencji ilościowo- wartościowej i amortyzowane są metodą liniową według obowiązujących zasad i stawek podatkowych.

Składniki majątkowe o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10.000,00 zł i okresie używania dłuższym niż 1 rok traktowane są jako materiały i odpisywane w całości w ciężar kosztów w momencie ich zakupu. Kontrolę i ewidencję tych przedmiotów prowadzi się poza bilansowo w sposób umożliwiający ich identyfikację oraz miejsce ich użytkowania.

Zbiory biblioteczne bez względu na ich wartość wprowadza się do ewidencji wartościowej, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony tj. jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej. Ewidencja jednostkowa prowadzona jest poza księgowo w sposób wynikający z odrębnych przepisów Ministra Kultury.

Do kont rozrachunkowych z kontrahentami prowadzi się analitykę według potrzeb, a dla rozrachunków publiczno-prawnych prowadzi się analitykę według tytułów rozliczeń. Dla pracowników prowadzone są imienne karty wynagrodzeń .

Środki pieniężne w kasie objęte są raportem kasowym. Inwentaryzację środków pieniężnych w kasie przeprowadza się na koniec roku obrotowego, natomiast stan środków na rachunku bankowym potwierdza bank poprzez potwierdzenie salda.

Zobowiązania wykazywane są w bilansie jednostki w kwotach wymagających zapłaty.

Koszty rodzajowe ewidencjonowane są analitycznie według pozycji ustalonych w rachunku zysku i strat.

5. inne informacje : brak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

- 1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia**

Składniki środków trwałych	Zbiory biblioteczne	
	wartość	umorzenie
Stan na początek roku	571.967,27	571.967,27
Zwiększenia	aktualizacja	
	nabycie	31.814,10
	przemieszczenia	
Ogółem zwiększenia	31814,10	31.814,10
Zmniejszenia	aktualizacja	
	likwidacji	970,39
	przemieszczenia	
Ogółem zmniejszenia	970,39	970,39
Stan na koniec roku	602.810,98	602.810,98

- 1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami**
brak
- 1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych**
brak
- 1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto**
brak
- 1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**
brak
- 1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**
brak
- 1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)**
brak
- 1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym**
brak
- 1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:**
- a) powyżej 1 roku do 3 lat
 - b) powyżej 3 do 5 lat
 - c) powyżej 5 lat
- brak

- 1.10 kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
brak
- 1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
brak
- 1.12 łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
brak
- 1.13 wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
brak
- 1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
brak
- 1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
14.989,03 zł.
- 1.16 inne informacje
brak
- 2.
- 2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
brak
- 2.2. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
brak
- 2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
brak
- 2.4. informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
brak
- 2.5. inne informacje
brak
3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
brak

Krzysztof Rajca
(główny księgowy)

2022.03.09
(rok, miesiąc, dzień)

Monika Rygiel
(dyrektor)

Raport: Weryfikacja podpisu

Podpis złożony w pliku "Informacja dodatkowa GBP 2021 dyrektor.pdf.XAdES" przez "Monika Iwona Rygiel" w dniu 2022-03-30 09:41:24, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 13801773661013492770796260357629365571902714276 wydanym przez organizationIdentifier=VATPL-5260300517,CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL, został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 17652 z dnia 2022-03-31T06:52:23Z.

Raport: Weryfikacja podpisu

Podpis złożony w pliku "Informacja dodatkowa GBP 2021 ksiegowy.pdf.XAdES" przez "Krzysztof Tomasz Rajca" w dniu 2022-03-30 08:10:09, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 17784996907228842199468917155649128394735392078 wydanym przez organizationIdentifier=VATPL-5260300517,CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL, został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 17652 z dnia 2022-03-31T06:52:23Z.