

**ZARZĄDZENIE NR 25/2022**  
**WÓJTA GMINY SKÓRCZ**

z dnia 6 kwietnia 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Biblioteki  
Publicznej Gminy Skórcz**

Na podstawie art.30 ust.1 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 z późn.zm.) oraz art.29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j.Dz.U.z 2020 r.poz.194), **zarządza się co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Gminy Skórcz za 2021 rok.

§ 2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

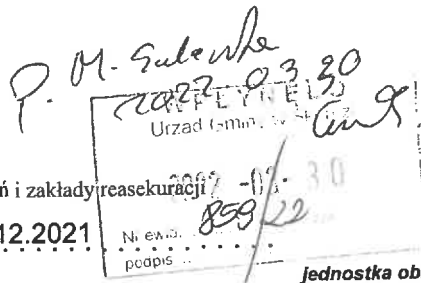
Wójt Gminy Skórcz



**Sławomir Czechowski**

## BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji  
sporządzony na dzień: 31.12.2021



Jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		01.01.2021	31.12.2021			01.01.2021	31.12.2021
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	45,08	7 013,23
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	20,95	62,70
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	0,00	0,00
1	Środki trwałe	0,00	0,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	24,13	6 950,53
d)	środki transportu	0,00	0,00	<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00		e)	inne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00		<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	– udzielone pożyczki	0,00		1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00		a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00			– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00		b)	inne	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00		2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00		a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00			– do 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00		b)	inne	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00		3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>45,08</b>	<b>7 013,23</b>	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00			
c)	inne	0,00	0,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>45,08</b>	<b>7 013,23</b>			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	45,08	7 013,23			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00			
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00			
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	45,08	7 013,23			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	45,08	7 013,23			
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00			
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>45,08</b>	<b>7 013,23</b>			
				<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>45,08</b>	<b>7 013,23</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Ewa Grądzowska*

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR

Biblioteki Publicznej Gminy Skórcz  
z siedzibą w Pączewie

25.03.2022

*Krzysztof Rompa*

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

nazwa i adres jednostki

		za poprzedni rok obrotowy 2020	za bieżący rok obrotowy 2021
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>76 444,15</b>	<b>91 615,00</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	74 829,15	90 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	1 615,00	1 615,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>76 444,15</b>	<b>84 655,66</b>
I	Amortyzacja	4 615,00	4 615,00
II	Zużycie materiałów i energii	4 963,35	5 737,80
III	Usługi obce	5 742,21	3 979,11
IV	Podatki i opłaty	-	
V	Wynagrodzenia	48 897,57	56 220,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	10 781,20	12 205,87
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 444,82	1 430,34
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>24,13</b>	<b>6 959,34</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	-	-
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	-	-
III	Inne przychody operacyjne	-	-
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III	Inne koszty operacyjne	-	-
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-</b>	<b>6 959,34</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>24,13</b>	<b>8,81</b>
II	Odsetki	24,13	8,81
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	-	-
V	Inne	-	-
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I	Odsetki	-	-
IV	Inne	-	-
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>24,13</b>	<b>6 950,53</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I	Zyski nadzwyczajne	-	-
II	Straty nadzwyczajne	-	-
<b>K</b>	<b>Zysk / strata brutto</b>	<b>24,13</b>	<b>6 950,53</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>24,13</b>	<b>6 950,53</b>

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I "Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych", więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

Ewa Gromowska  
sporządził

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Gromowska

Pączewo, 25.03.2022  
miejscowość i data

Zatwierdził

DYREKTOR  
Biblioteki Publicznej Gminy Skórcz  
z siedzibą w Pączewie  
Krystyna Rompa

## Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2021 r.

Biblioteka Publiczna Gminy Skórcz jest gminną instytucją kultury posiadającą osobowość prawną, z siedzibą w m. Pączewo, NIP 592-20-13-893, REGON 192885966, powołaną z dniem 01.01.2003 r. uchwałą Rady Gminy w Skórczu Nr III/25/02 z dnia 30.12.2002r.

Biblioteka zapewnia obsługę biblioteczną mieszkańcom gminy, służy rozwijaniu i zaspakajaniu potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianiu wiedzy i rozwojowi kultury na terenie gminy.

Gminna Biblioteka Publiczna wpisana jest do Rejestru Instytucji Kultury pod Nr 1/2003.

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

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2018r. są zgodne z Ustawą z 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2021 r. poz. 217 ze zmianami). Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne według wartości początkowej, tj. ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- zapasy materiałów – według cen zakupu, księgowane bezpośrednio w koszty
- należności i zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty

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 i wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10.000,00 zł stosuje się stawki amortyzacyjne zawarte w załączniku do Ustawy z 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jedn. Dz.U. z 2021r., poz.1800 ze zmianami).

Zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość, wprowadza się do ewidencji w momencie oddania do użytkowania, umorzenie zbiorów bibliecznych następuje w miesiącu przyjęcia do zbiorów.

Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

Budżet biblioteki realizowany był zgodnie z planem i wymogami ustawy o finansach publicznych.

Przyznanymi środkami gospodarowano oszczędnie, dokonując niezbędnych wydatków na działalność biblioteki. Otrzymano w 2021 r. dotację podmiotową wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem,

Bilans Biblioteki Publicznej sporządzony na dzień 31.12.2021r. zamyka się sumą aktywów i pasywów 7013,23 zł.

Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2021r. wykazuje:

- koszty działalności operacyjnej	- 84.655,66 zł
- przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym dotacje	- 91.615,00 zł
- przychody finansowe	- 8,81 zł
- zysk	- 6.950,53 zł

W 2021 roku Biblioteka poniosła wydatki osobowe i rzeczowe związane z bieżącą działalnością oraz zatrudnieniem 2 pracowników (3/4 etatu i 1/8 etatu).

Głównym źródłem przychodów Biblioteki Publicznej w 2021 r. były:

- dotacja podmiotowa z budżetu gminy na bieżącą działalność statutową w wysokości 90.000,00 zł
- dotacja z Biblioteki Narodowej w wysokości 1.615,00 zł
- odsetki od środków gromadzonych na rachunku bankowym w roku 2021 w wysokości 8,81 zł.

Otrzymano w 2021 r. dotację podmiotową na bieżącą działalność statutową biblioteki w wysokości 90.000,00 zł.

W 2021 roku Biblioteka otrzymała dotację na dofinansowanie zadań w ramach Programu Biblioteki Narodowej” Zakup nowości wydawniczych do bibliotek” w wysokości 1.615,00 zł z przeznaczeniem na „Zakup nowości wydawniczych dla bibliotek”. Zakupiono 60 książek.

Wydatki na zakup nowości wydawniczych instytucji kultury w ramach dotacji jednostki samorządu terytorialnego wyniosły 3.000,00 zł – zakupiono 98 książek.

Zakup książek to książki z zakresu lektur szkolnych oraz książki naukowe i popularnonaukowe oraz książki dla czytelników dorosłych.

Oprócz wypożyczania książek biblioteka prowadzi też działalność mającą na celu promocję książki i czytelnictwa.

Przyznanymi środkami gospodarowano oszczędnie, dokonując niezbędnych wydatków na działalność biblioteki.

Na dzień 31.12.2021 r. nie powstały zobowiązania ani należności.  
Na dzień 31.12.2021r. Biblioteka **nie posiada zobowiązań i należności wymagalnych.**  
Stan środków pieniężnych na koniec roku wynosi 7.013,23 zł.

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Ewa Gajdoska*

DYREKTOR

Biblioteki Publicznej Gminy Skórcz  
z siedzibą w Pączewie

*Kryzyna Rompa*  
**Kryzyna Rompa**