

ZARZĄDZENIE NR 479/2022
BURMISTRZA MIASTA I GMINY ŁASIN

z dnia 1 czerwca 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2021 rok instytucji kultury - Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Łasin

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022r. poz. 559 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021r. poz. 217 z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020r. poz. 194 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytucji kultury - Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Łasin za 2021 rok, na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 20.371,63 zł;
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2021r. wykazujący stratę netto w kwocie 1.135,86 zł;
- 3) informacja dodatkowa.

§ 2. Wynik finansowy za 2021 rok, tj. strata netto w wysokości 1.135,86 zł zmniejszy fundusz instytucji.

§ 3. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta i Gminy
Łasin

mgr inż. Rafał Kobylski

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 r.

21 MAR 2022 7:07 Jednostka obliczeniowa: zł. gr

AKTYWA	31.12.2021	
	0	1
A Aktywa trwałe	0,00	0,00
I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2 Wartość firmy		
3 Inne wartości niematerialne i prawne		
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1 Środki trwałe	0,00	0,00
a grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c zainstalowania techniczne i maszyny		
d środki transportu		
e inne środki trwałe		
2 Środki trwałe w budowie		
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III Należności długoterminowe	0,00	0,00
1 Należności od jednostek powiązanych		
2 Należności od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3 Należności od pozostałych jednostek		
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1 Nieruchomości		
2 Wartości niematerialne i prawne		
3 Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- pożyczki udzielone		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- pożyczki udzielone		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- pożyczki udzielone		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4 Inne inwestycje długoterminowe		
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochod.		
2 Inne rozliczenia międzyokresowe		
B Aktywa obrotowe	21 507,49	20 371,63
I Zapasy	0,00	0,00
1 Materiały		
2 Półprodukty i produkty w toku		
3 Produkty gotowe		
4 Towary		
5 Zaliczki na dostawy i usługi		
II Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a z tytułu dostaw i usług o okresie wymagal.	0,00	0,00

PASywa	31.12.2021	
	0	1
A Kapitał własny	15 833,20	21 507,49
I Kapitał podstawowy	15 833,20	21 507,49
II Kapitał zapasowy, w tym:		0,00
nadwyżka wartości sprzedaży (emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki na udziały (akcje) własne		
V Zysk/strata z lat ubiegłych		
VI Zysk/strata netto	5 674,29	-1 135,86
VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
I Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1 Rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochod.		
2 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a długoterminowa		
b krótkoterminowa		
3 Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
a długoterminowa		
b krótkoterminowa		
II Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1 Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
2 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a kredyty i pożyczki		
b zobowiązania z tyt. dłużnych papierów wartościowych		
c inne zobowiązania finansowe		
d zobowiązania wekslowe		
e inne		
III Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
1 Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a z tytułu dostaw i usług o okresie wymagal.	0,00	0,00
- do 12 m-cy		
- powyżej 12 m-cy		
b inne		
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a z tytułu dostaw i usług o okresie wymagal.		
- do 12 m-cy		
- powyżej 12 m-cy		
b inne		
3 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a kredyty i pożyczki		
b z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		
c inne zobowiązania finansowe		
d z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności		
- do 12 m-cy		
- powyżej 12 m-cy		
e zaliczki otrzymane na poczet dostaw i usług		
f zobowiązania wekslowe		
z tyt. podatków, cel, ubezp. społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
g		
h z tyt. wynagrodzeń		
i inne		
4 Fundusze specjalne		
IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1 Ujemna wartość firmy		
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a długoterminowe		

- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b inne		
2 Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b inne		
3 Należności od pozostałych jednostek	45,30	12,60
a z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c inne	24,10	12,60
d dochodzone na drodze sądowej		
III Inwestycje krótkoterminowe	21 462,19	20 359,03
I Krótkoterminowe aktywa finansowe	21 462,19	20 359,03
a w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- pożyczki udzielone		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- pożyczki udzielone		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	21 462,19	20 359,03
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	21 462,19	20 359,03
- 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 (suma poz. A+B+C+D)	21 507,49	20 371,63

b krótkoterminowe		
PASYWA (suma poz. 5-8)	21 507,49	20 371,63

Data sporządzenia: 28.03.2022 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził:

mgr Teresa Zielińska

DYREKTOR BIBLIOTEKI


B. Kosior


mgr Barbara Kosior

Kierownik jednostki:

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Łasin

mgr inż. Rafał Kobylski

.....
 podpis 

Data: 3.1. MAR. 2022. 

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres: 2021
 (wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł, gr

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2020	2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:	0,00	0,00
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody 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
B	Koszty działalności operacyjnej	227 569,45	234 820,36
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	48 823,38	53 130,50
III	Usługi obce	21 399,49	20 913,91
IV	Podatki i opłaty w tym:	0,00	0,00
	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	128 465,13	133 321,81
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	26 369,14	25 540,19
	emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 512,31	1 913,95
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk/strata ze sprzedaży (A-B)	-227 569,45	-234 820,36
D	Pozostałe przychody operacyjne	233 243,74	233 684,50
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	216 560,00	212 001,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	16 683,74	21 683,50
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk/strata z działalności operacyjnej (C+D-E)	5 674,29	-1 135,86
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów trwałych, w tym:	0,00	0,00
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk/strata brutto (F+G-H)	5 674,29	-1 135,86
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku/zwiększenie straty	0,00	0,00
L	Zysk/strata netto (I-J-K)	5 674,29	-1 135,86

Data sporządzenia: 28.03.2022 r.

Sporządził:
 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Teresa Zielińska

DYREKTOR BIBLIOTEKI
 zj. Koszał
 mgr Barbara Nowak

BURMISTRZ
 Miasta i Gminy Łasin
 mgr inż. Rafał Kobylski

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

data: 31 MAR. 2022

zakres informacji, o których mowa w art. 45 ust. 2 pkt 3 Ustawy o rachunkowości

[Signature]

1/ Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Łasin z siedzibą przy ul. C. Skłodowskiej 1 w Łasinie.
Podstawowym przedmiotem działalności jest gromadzenie, przechowywanie i ochrona oraz opracowywanie materiałów bibliotecznych.

Organem prowadzącym rejestr jest Organizator, czyli UMIG Łasin przy ul. Radzyńskiej 2

2/ Biblioteka jako instytucja kultury rozpoczęła działalność 01/07/2006 r.

3/ Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 01/01/2021 – 31/12/2021

4/ nie dotyczy

5/ Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.

6/ nie dotyczy

7/

-) Metody wyceny aktywów i pasywów:

2. - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wg wartości początkowej, wg ceny nabycia pomniejszonego o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
3. środki w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem również pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
4. - zapasy materiałów wg cen zakupu z przyjętą zasadą ustalenia wartości rozchodu ceny przeciętnej
5. - należności i zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności,
6. - rezerwy w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości,
7. - fundusz jednostki oraz środki pieniężne w wartości nominalnej.

-) Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w postaci porównawczej.

-) W ramach przyjętych zasad rachunkowości stosuje się uproszczenia określone w art.4 ust 4 ustawy o rachunkowości.

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

GLÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
mgr Teresa Zielińska

DYREKTOR BIBLIOTEKI
[Signature]
mgr Barbara Kosiń

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Łasin
[Signature]
mgr inż. Rafał Kobylski

Dodatkowe informacje i objaśnienia

zakres informacji, o których mowa w art. 45 ust. 2 pkt 3 Ustawy o rachunkowości

1/

1/ Biblioteka jako instytucja kultury przejęła majątek po jednostce budżetowej, który jest całkowicie zamortyzowany.

2/ Instytucja nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie.

3/ Biblioteka nie posiada środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu leasingu.

4/ Biblioteka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

5/ Liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji - nie dotyczy

6/ Jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale /funduszu/ własnym.

7/ Strata w wysokości 1135,86 zł zmniejszy fundusz jednostki.

8/ W 2021 r. nie tworzono rezerw.

9/ Nie było odpisów aktualizujących wartości należności.

10/ Instytucja nie posiada zobowiązań długoterminowych ani krótkoterminowych.

11/ Nie posiada rozliczeń międzyokresowych.

12/ Brak zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

13/ Brak zobowiązań warunkowych

2/

PRZYCHODY

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie
A	Przychody ogółem	234827,00	239752,50
I	Pozostałe przychody z tego:	205000,00	205000,00
1.	Dotacja organizatora	205000,00	205000,00
II	Przychody finansowe	0,00	0,00
1	Odsetki bankowe	0,00	0,00
III	Przychody operacyjne	23759,00	28684,50
	Inne	1022,00	5948,32
	Min.	14800,00	14800,00
	Śr. z BN	7001,00	7001,00
	Darowizny rzecz	936,00	935,18
	Sprzedaż wyposaż	0,00	0,00
	Śr. z ub.roku	5084,00	5084,00
IV	Śr.rem.	984,00	984,00

2/ Nie było aktualizacji wartości środków trwałych.

3/ Nie było aktualizacji wartości zapasów.

4/ W roku obrotowym nie zaniechano działalności i brak dokumentacji potwierdzającej plany zaniechania działalności w roku następnym.

6/ Instytucja sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

7/ Brak środków trwałych w budowie.

8/ Brak nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w roku obrotowym i planowanych na następny.

9/ Straty i zyski nadzwyczajne nie wystąpiły.

10/ Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

2a/ Bilans i rachunek zysków i strat sporządzany jest w walucie polskiej.

3/ Instytucja nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

4/ Przeciętne zatrudnienie 2,25 etatu w tym:

- 2 etaty bibliotekarz / pracow. merytor./

- 0,25 etatu księgowa / pracow. administr./

5/

1/ Brak zdarzeń dotyczących lat ubiegłych

2/ Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

3/ Zmiana polityki rachunkowości polegająca na:

a/ dodaniu w wykazie kont syntetycznych – konta 447 – Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający

b/ dodaniu w opisie funkcjonowania kont syntetycznych i zasadach księgowania operacji gospodarczych - konta syntetycznego 447 – Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający

c/ dodaniu w opisie konta syntetycznego 240 - Pozostałe rozrachunki:

- z tytułu wpłat do PPK

6/ Wspólne przedsięwzięcia - nie dotyczy

7/ Sprawozdanie finansowe za okres w ciągu którego nastąpiło połączenie – nie dotyczy

8/ Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez instytucję.

9/ Brak informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Teresa Zielińska

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Łasin
mgr inż. Rafał Kobylski

DYREKTOR BIBLIOTEKI
mgr Barbara Kosior

Uzasadnienie

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Łasin jest samorządową instytucją kultury, dla której organizatorem jest Miasto i Gmina Łasin. Obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury wynika z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Zgodnie z art. 45 ust. 2 cytowanej ustawy sprawozdanie finansowe składa się z:

bilansu,

rachunku zysków i strat,

informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe

informacje i objaśnienia.

Podział lub pokrycie wyniku finansowego może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający (art. 53 ust. 4 ustawy o rachunkowości).

Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego