

Zarządzenia Nr 45 /2022
Wójta Gminy Krasnosielc
z dnia 8 czerwca 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Publicznej Biblioteki Samorządowej w Krasnosielcu za 2021 r.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r. poz. 559 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.) zarządzam co następuje:

§ 1.

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Publicznej Biblioteki Samorządowej w Krasnosielcu za 2021 rok.

§ 2.

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z : bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zamian w funduszu, informacji dodatkowej do bilansu oraz sprawozdania opisowego z wykonania planu finansowego Publicznej Biblioteki Samorządowej w Krasnosielcu za 2021 r.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


WOJT
Paweł Ruszczyński

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ I SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Biblioteka Samorządowa w Krasnosielcu Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudnia... 2021 r.		Adresat Urząd Gminy Krasnosielc Wysłać bez pisma przewodniego	
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	2 457,99	6 937,62
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	35 934,48	2 457,99
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-33 476,49	4 479,63
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1.1. Zysk netto (+)		4 479,63
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)	-33 476,49	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			B. Państwowy fundusz celowy		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			C. Zobowiązania długoterminowe		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	13 656,76	12 079,99
III. Należności długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		0,00
1.1. Akcje i udziały			1.2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe	16 114,75	19 017,61	1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy	2 413,71	2 211,39	1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.1. Materiały			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
1.2. Półprodukty i produkty w toku					

1.3. Produkty gotowe					
1.4. Towary	2 413,71	2 211,39			
II. Należności krótkoterminowe	8 148,00	3 564,00	II. Fundusze specjalne	13 656,76	12 079,99
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	13 656,76	12 079,99
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.4. Pozostałe należności	8 148,00	3 564,00	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne	5 553,04	13 242,22	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 553,04	13 242,22			
1.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
1.4. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	16 114,75	19 017,61	Suma pasywów	16 114,75	19 017,61

A. Objaśnienie – 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:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	3 282,83
2. Umorzenie środków trwałych	30 359,22
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	75 875,92
4. Odpisy aktualizujące należności	0,00
5. Umorzenie księgozbioru	317 327,85

WÓJCIĘŻA GMINY

[Podpis]
Wójt
główny księgowy)

28.03.2022
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJCIĘŻA

[Podpis]
Paweł Ruszczyński
(kierownik jednostki)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.	Adresat	
Publiczna Biblioteka Samorządowa w Krasnosielcu. Numer identyfikacyjny REGON		Urząd Gminy Krasnosielc Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		403 541,20	473 565,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		398 000,00	469 000,00
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		398 000,00	469 000,00
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		5 541,20	4 565,09
V. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		403 452,56	469 092,03
I. Amortyzacja		2 400,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii		43 270,15	41 336,14
III. Usługi obce		18 155,33	13 093,68
IV. Podatki i opłaty		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		276 635,80	338 500,81
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		62 142,03	74 866,21
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		849,25	1 295,19
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		88,64	4 473,06
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		33 581,28	0,00
I. Pozostałe koszty operacyjne		33 581,28	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-33 492,64	4 473,06
G. Przychody finansowe		16,15	6,57
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		16,15	6,57
III. Inne			
H. Koszty finansowe		0,00	0,00
I. Odsetki			
II. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)		-33 476,49	4 479,63

J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) (I±J)	-33 476,49	4 479,63
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-33 476,49	4 479,63

DRUK GMINY

[Signature]
[Signature]
 (główny księgowy)

2022.03.28
 (rok, miesiąc, dzień)

[Signature]
 WJ T

Paweł Ruszczyński
 (kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Biblioteka Samorządowa w Krasnosielcu Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 r.	Adresat Urząd Gminy Krasnosielec Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		48 253,22	35 934,48
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		0,00	0,00
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i inwestycje			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki		12 318,74	33 476,49
2.1. Strata za rok ubiegły		12 318,74	33 476,49
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		35 934,48	2 457,99
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-33 476,49	4 479,63
1. zysk netto (+)			4 479,63
2. strata netto (-)		-33 476,49	0,00
IV. Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych			
V. Fundusz (II+,-III-IV)		2 457,99	6 937,62

STANISŁAW GMINY
(główny księgowy)
Wyszcza

2022.03.28
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Publiczna Biblioteka Samorządowa w Krasnosielcu
1.2	siedzibę jednostki Krasnosielc
1.3	adres jednostki ul. Rynek 30, 06-212 Krasnosielc
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Od 01.01.2021 do 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa jednostek wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Odpisu amortyzacyjnego dokonuje się na koniec roku kalendarzowego, w jednostkach przyjęto metodę liniową amortyzacji.
5.	inne informacje
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 Wartości niematerialne i prawne 3282,83 - całkowicie umorzone. Urządzenia i maszyny techniczne: wartość początkowa 30 359,22zł w trakcie roku budżetowego nie wystąpiły zmiany. Odpisy amortyzacyjne na koniec roku 30 3059,22 zł Pozostałe środki trwałe całkowicie umorzone 75 875,92 zł - bez zmian w trakcie roku budżetowego. Księgozbiór całkowicie umarzony w chwili przyjęcia na stan na początek roku 300 395,58 zł zakup 18099,83 zł likwidacja 1167,56 stan na koniec roku 317327,85 zł
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto

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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art.35 ust 1 ustawy o rachunkowości
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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
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
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łącną 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
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
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze W roku 2021 wypłacono dwie nagrody jubileuszowe na kwotę 13905 zł jedna odprawę emerytalną na kwotę 7560 zł i ekwiwalent za urlop w kwocie 8122,83 zł
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Mirosława Waszczak

WÓJT GMINY

(główny księgowy)

2022-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

Paul Rusczyński

(kierownik jednostki)

Sprawozdanie z działalności Publicznej Biblioteki Samorządowej w Krasnosielcu za 2021 r.

Na podstawie art. 265 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.) przedkładam sprawozdanie z wykonania planu finansowego za 2021 r. składające się z części tabelarycznej i opisowej.

Zestawienie tabelaryczne z wykonania planu finansowego Publicznej Biblioteki Samorządowej w Krasnosielcu za 2021 r.

Dz. 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Rozdział 92116 Biblioteki

Po stronie dochodowej

§	Nazwa	Plan na 2021 r.	Wykonanie na koniec XII.2021 r.
	Stan środków na początek roku	0	44,28
0830	Wpływy z usług	3000	4085,09
0920	Pozostałe odsetki		6,57
0940	Wpływy z rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych	480	480
2240	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa dla państwowej instytucji kultury na dofinansowanie zadań bieżących objętych mecenatem państwa wykonywanych w ramach programów ministra właściwego do spraw kultury i ochrony dziedzictwa narodowego przez samorządowe instytucje kultury	9000	9000
2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	460000	460000
	Ogółem	472480	473615,94

Po stronie wydatkowej

§	Nazwa	Plan na 2021	Wykonanie na koniec XII.2021 r.
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1200	1152,32
4010	Wynagrodzenia osobowe	338000	336712,36
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	57000	55711,03
4120	Składki na Fundusz Pracy	3400	3320,53
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1700	1461,09
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	22400	22375,19
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	18200	18186,21
4260	Zakup energii	800	696,28
4270	Zakup usług remontowych	392	319,80
4300	Zakup usług pozostałych	9000	8941,08
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług	4840	4753,26

	telekomunikacyjnych		
4410	Podróże służbowe krajowe	200	157,50
4430	Różne opłaty i składki	1300	1295,19
4440	Odpisy na ZFŚS	9948	9947,51
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.	3500	3500
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	600	562,68
	Ogółem	472480	469092,03
	Stan środków na koniec roku		4726,23

Dane uzupełniające

	Na początek roku	Na koniec roku
Stan środków na rachunku	44,28	4726,23
Należności z tytułu sprzedaży usług		
Zobowiązania		

Opis działań Publicznej Biblioteki Samorządowej w Krasnosielcu w 2021 r.

Na początek roku PBS na rachunku bankowym posiadała środki w wysokości 44,28 zł.
W planie finansowym zrealizowano dochody w kwocie 473 571,66 zł z następujących źródeł
z usług kserograficznych i wydruków artykułów 4085,09 zł
Odsetki od środków zgromadzonych na rachunku -6,57 zł
Rozliczenia z roku poprzedniego 480 zł
Dotacja w ramach Narodowego programu Rozwoju Czytelnictwa na zakup książek 9000 zł
Dotacja podmiotowa z budżetu JST – 460000 zł

Na koniec 2021 r. zaewidencjonowano wydatki w ogólnej kwocie 469 092,03 zł

Na koniec 2021 r. na rachunku bankowym PBS pozostała kwota 4726,23 zł .

Na koniec 2021 r. w księgach rachunkowych nie zaewidencjonowano należności i zobowiązań.

W ramach zadań statutowych w roku 2021 PBS ze względu na pandemię podejmowała szereg inicjatyw promujących czytelnictwo i bibliotekę w środowisku poprzez facebooka:

Krasnosielc, dn. 31-01-2022 r.


p.o. Dyrektora
Publicznej Biblioteki Samorządowej
w Krasnosielcu

Rozliczenie dotacji celowej przyznanej na 2021 r.

Kwota przyznanej dotacji	460 000 zł
--------------------------	------------

wydatkowana dotacja ogółem	460000,00
w tym:	
Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1152,32
Wynagrodzenia osobowe	336712,36
Składki na ubezpieczenia społeczne	55711,03
Składki na FP i Fundusz Solidarnościowy	3320,53
Wynagrodzenia bezosobowe	1461,09
Zakup materiałów i wyposażenia	22375,19
Zakup książek	9094,18
Zakup energii	696,28
zakup usług remontowych	319,80
zakup usług pozostałych	8941,08
opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4753,26
podróże służbowe krajowe	157,50
Różne opłaty i składki	1295,19
Odpis na ZFŚS	9947,51
Szkolenia pracowników	3500,00
Wpłaty na PPK wpłacane przez pracodawcę	562,68

Publiczna Biblioteka Samorządowa
06-212 Krasnosielc, ul. Rynek 30
tel. 029-717 50 87, 717 58 74
NIP 757-000-18-27 REGON 550404817

Ewa Ochłera
p.o. Dyrektora
Publicznej Biblioteki Samorządowej
w Krasnosielcu