

**UCHWAŁA NR XXXVI/287/2022
RADY GMINY LICHNOWY**

z dnia 31 maja 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Lichnowach
za 2021 rok**

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2022 r., poz.559 ze zm.) oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2021r., poz.217) Rada Gminy Lichnowy uchwala, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Lichnowach za 2021 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Gminy
Lichnowy

Anna Grunau-Drażek

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XXXVI/287/2022
Rady Gminy Lichnowy
z dnia 31 maja 2022 r.

BILANS INSTYTUCJI KULTURY SPORZĄDZONY

na dzień 31 grudnia 2021 r.

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na	
		Początek roku	Koniec roku
	AKTYWA		
A	Aktywa trwałe, w tym:	0,00	0,00
	- wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	- środki trwałe	-	-
B	Aktywa obrotowe, w tym:	13,49	9,56
	- zapasy	-	-
	- należności krótkoterminowe	-	-
	- środki pieniężne	13,49	9,56
	Aktywa razem	13,49	9,56
	PASYWA		
A	Kapitał (fundusz) własny, w tym:	13,49	9,56
	- kapitał (fundusz) podstawowy	13,49	9,56
	- należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	-	-
	- rezerwy na zobowiązania	-	-
	- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	-	-
	Pasywa razem	13,49	9,56

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XXXVI/287/2022

Rady Gminy Lichnowy

z dnia 31 maja 2022 r.

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT INSTYTUCJI KULTURY
SPORZĄDZONY na dzień 31 grudnia 2021 r.**

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2020	2021
A	Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:	60 230,00	64 000,00
	- zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-	-
B	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	62 813,00	64 003,93
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	3 814,70	888,55
III	Usługi obce	8 519,00	8 827,54
IV	Podatki i opłaty	821,14	853,54
V	Wynagrodzenia	34 653,37	36 256,33
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	5 517,12	5 777,61
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	9 487,67	11 400,36
C	Pozostałe przychody i zyski, w tym:	0,00	-
	- aktualizacja wartości aktywów	0,00	-
D	Pozostałe koszty i straty, w tym:	0,00	-
	- aktualizacja wartości aktywów	0,00	-
E	Przychody finansowe	2 572,97	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	-
II	Odsetki	0,00	-
III	Inne	2 572,97	0,00
F	Podatek dochodowy	0,00	-
G	Zysk/strata netto (A-B+C-D+E-F)	-10,03	-3,93

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr XXXVI/287/2022

Rady Gminy Lichnowy

z dnia 31 maja 2022 r.

Informacja dodatkowa
Gminna Biblioteka Publiczna w Lichnowach
(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat za 2021 rok)

Ogólna charakterystyka instytucji kultury

Gminna Biblioteka Publiczna w Lichnowach wraz z punktami bibliotecznymi w

Lisewie Malborskim i Szymankowie została utworzona dnia 01.01.2003 r. na mocy Uchwały Nr XXXV/27/2002 z dnia 28.06.2002 r. podjętej przez Radę Gminy Lichnowy. Biblioteka jest samorządową instytucją kultury, wpisaną do rejestru instytucji kultury pod numerem 1, posiadającą osobowość prawną, numer REGON 192822546, NIP 5791991721 oraz statut i regulamin organizacyjny.

Pełna nazwa Biblioteki – Gminna Biblioteka Publiczna w Lichnowach. Siedzibą Biblioteki jest miejscowość Lichnowy – ul. Zwycięstwa 15, 82-224 Lichnowy.

Podstawowym przedmiotem działalności Biblioteki jest organizowanie, opracowywanie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych oraz stymulowanie, rozwijanie i zaspokajanie zróżnicowanych potrzeb czytelniczych, oświatowych, kulturalnych i informacyjnych mieszkańców gminy.

Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje dane Gminnej Biblioteki Publicznej w Lichnowach za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Zgodnie z art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 (tekst jedn. Dz. U.

2021, poz. 217) sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat, 3) informacji dodatkowej.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji i nieograniczonego czasu trwania działalności statutowej Biblioteki i zawiera dane jednostkowe tejże instytucji. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w formie uproszczonej, stosownie do art. 50 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Biblioteka nie spełnia dwóch z trzech warunków zawartych w art. 64 ust. 1 pkt. 4 ustawy o rachunkowości, dlatego zgodnie z art. 45 ust. 3 ustawy o rachunkowości nie składa sprawozdania zestawienia zmian w funduszu własnym.

Charakterystyka stosowanych metod księgowania oraz wyceny aktywów i pasywów.

Zasady ogólne

Gminna Biblioteka Publiczna w Lichnowach prowadzi rachunkowość zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości i ustawy o finansach publicznych z uwzględnieniem przyjętych w Bibliotece zasad (polityki) rachunkowości. Biblioteka nie prowadzi działalności gospodarczej i nie jest płatnikiem podatku VAT.

Poszczególne operacje na kontach syntetycznych i analitycznych grupowane są w oparciu o zasady określone w Planie Kont dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Lichnowach. Księgi rachunkowe prowadzone są przy zastosowaniu programu komputerowego – GRAVIS FIN JPK – Finansowo-Księgowy. Księgi te grupują operacje finansowe w zależności od źródła finansowania. W celu ustalenia wartości bilansowej jednostki, w tym wyniku finansowego, dokonuje się na koniec każdego roku kalendarzowego sumarycznego wykazu w bilansie kont syntetycznych. Rachunek zysków i strat sporządzony jest przez przeksięgowanie sald prowadzonych kont zespołu 4 i 7 na konto 860 „Wynik finansowy”.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, z tym, że środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub gminy otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Wartości niematerialne i prawne do kwoty 10000,00 zł

odpisuje się jednorazowo w koszty, a powyżej 10000,00 zł będą amortyzowane wg stawek podatkowych ustalonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Biblioteka nie posiada zapasów materiałów i towarów. Zakupu towarów i materiałów dokonuje się na bieżąco, z przeznaczeniem do zużycia z chwilą dokonania zakupu, a koszty rozliczane są bezpośrednio na podstawie dokumentu zakupu. Środki pieniężne wykazywane są w wartości nominalnej i stanowią inwestycje krótkoterminowe w formie depozytu na żądanie na rachunku bankowym. Biblioteka nie tworzy funduszy specjalnych.

Metody wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne:

- z zakupu – wg cen nabycia (łącznie z podatkiem VAT), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.

2. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych:

- z zakupu – wg cen nabycia (łącznie z podatkiem VAT).

3. Należności – w kwocie wymaganej zapłaty.

4. Środki pieniężne – wg wartości nominalnej.

5. Zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty.

6. Pozostałe aktywa i pasywa – wg wartości nominalnej.

Rachunek zysków i strat

Biblioteka ustala wynik finansowy netto w rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym. Rozliczenie wyniku finansowego za poprzedni rok obrotowy następuje na podstawie uchwały wydanej przez organ zatwierdzający sprawozdanie finansowe.

Biblioteka prowadzi samodzielną gospodarkę finansową w ramach posiadanych środków, na które w 2021 r. złożyły się wpływy z dotacji podmiotowej z budżetu gminy w kwocie 59000,00 zł oraz dotacja z Programu Biblioteki Narodowej w kwocie 5000,00 zł na zakup nowości wydawniczych. Środki te zostały w całości przeznaczone na działalność statutową Biblioteki.

Zatrudnienie pracowników

W 2021 r. Biblioteka zatrudniała 2 pracowników (2 kobiety):

- 1 osoba na 1/4 etatu, - 1 osoba na 1/8 etatu.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Dane dotyczące stanu środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

W 2021 r. w Gminnej Bibliotece Publicznej w Lichnowach nie dokonano odpisów amortyzacyjnych środków stałych.

Nazwa konta	Wartość na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość na koniec roku
011 – Środki trwałe	10076,42	0,00	0,00	10076,42
013 – Pozostałe środki trwałe	35315,12	690,00	0,00	35315,12
014 – Zbiory i materiały biblioteczne	222268,09	10000,15	8990,35	223277,89
020 – Wartości niematerialne i prawne	14798,31	0,00	0,00	14798,31
071 – Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	26969,12	0,00	0,00	26969,12
072 – Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych	255488,82	10000,15	8990,35	256498,62
080 – Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00

1. Biblioteka posiada zbiory biblioteczne stanowiące majątek trwały i wprowadzone do księgi inwentarzowej wyposażenia. Odpis tych zbiorów ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej.
2. Biblioteka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie.
3. Środki trwale używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów nie występują.
4. Zobowiązania wobec budżetu państwa i gminy z tytułu praw własności budynków i budowli nie występują.
5. Kapitał podstawowy stanowi własność Biblioteki.
6. Kapitały zapasowe i rezerwowe nie występują.
7. W prezentowanym roku obrotowym Biblioteka nie utworzyła rezerw.
8. Nie dokonano żadnych odpisów aktualizujących wartość należności.
9. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek nie występują.
10. Zobowiązania krótkoterminowe nie występują.
11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Biblioteki nie występują.
12. Zobowiązania warunkowe nie występują.
13. Na koniec roku Biblioteka nie posiada zobowiązań.
14. Środki pieniężne na rachunku bankowym wynoszą 9,56 zł.