

ZARZĄDZENIE NR 57/2022
WÓJTA GMINY KONOPISKA

z dnia 13 czerwca 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej w Konopiskach za 2021 rok

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

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej w Konopiskach za 2021 rok.

§ 2. Sprawozdanie, 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 podpisania.

Wójt Gminy Konopiska

mgr inż. Jerzy Żurek

Gminna Biblioteka Publiczna
42-274 Konopiska, ul. Sportowa
tel./fax 34 328 37 64
NIP: 573 269 84 74

Konopiska, dn. 30.03.2022

Wójt Gminy Konopiska
mgr inż. Jerzy Żurek

Zgodnie z art. 29 ust. 5 Ustawy z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. 1991 nr 114 poz. 493 z późn. zm.) przedkładamy do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2021 r. (rachunek zysków i strat za 2021, bilans za 2021 oraz informację dodatkową). Roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Konopiskach
Piotr Mesyasz
Piotr Mesyasz

Urząd Gminy Konopiska



RKP.2022.03286

2022 03-30

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
Gminna Biblioteka Publiczna w Konopiskach		sporządzony na dzień 31 grudzień 2021 r.		Urząd Gminy ul. Lipowa 5 42-274 Konopiska	
Numer identyfikacyjny REGON 001063468				Wystać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. AKTYWA TRWAŁE	10 936,56	10 936,56	A. FUNDUSZ	18 595,76	17 552,93
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	15 092,25	18 595,76
II. Rzeczowe aktywa trwałe	10 936,56	10 936,56	II. Wynik finansowy netto	3 566,51	-1 042,83
1. Środki trwałe	10 936,56	10 936,56	1.1. Zysk netto (+)	3 566,51	0,00
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)	0,00	-1 042,83
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	10 936,56	10 936,56	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe			VI. Inne	0,00	0,00
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			B. FUNDUSZE CELOWE	0,00	0,00
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			1.1. GFOŚiGW		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1.2.		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	0,00	0,00
1.1. Akcje i udziały			D. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I FUNDUSZE SPECJALNE	728,73	663,22
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	27,50
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	1.2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	8 387,93	7 279,59	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		27,50
1.1. Materały			1.5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenia wykonania umów)		
1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.4. Towary			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
II. Należności krótkoterminowe	4 694,93	4 783,04	II. Fundusze specjalne	728,73	635,72
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	5,85	5,85	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	728,73	635,72
1.2. Należności od budżetów	117,80	117,80	1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	4 559,77	4 559,77	E. RÓZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	0,00	0,00
1.4. Pozostałe należności	11,51	99,62	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
III. Środki pieniężne	3 693,00	2 496,55	F. INNE PASYWA	0,00	0,00
1.1. Środki pieniężne w kasie		0,00			
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 693,00	2 496,55			
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00			
V. Roszczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
C. INNE AKTYWA	0,00	0,00			
SUMA AKTYWÓW	19 324,49	18 216,15	SUMA PASYWÓW	19 324,49	18 216,15

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszane odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	12 346,93
2. Odpisy aktualizacyjne należności	0,00
3. Umorzenie środków trwałych	27 085,75
4. Umorzenie pozostałych środków trwałych	91 543,33
5. Umorzenie zbiorów bibliotecznych	403 352,97

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Kowalczyk
Anna Kowalczyk
Główny księgowy

18.03.2021

rok miesiąc dzień

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Konopiskach

Przemysław Mesyusz
Przemysław Mesyusz

Kierownik jednostki

Gminna Biblioteka Publiczna w Konopiskach		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat:	
				Urząd Gminy Konopiska	
001063468		sporządzony na dzień 31.12.2021r.		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:	356 423,00	362 692,00		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów				
1.	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	356 423,00	362 692,00		
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				
V.	Pozostałe dochody budżetowe				
B.	Koszty działalności operacyjnej	373 475,82	363 770,83		
I.	Amortyzacja	0,00	0,00		
II.	Zużycie materiałów i energii	44 445,26	70 930,59		
III.	Usługi obce	31 942,22	14 844,46		
IV.	Podatki i opłaty				
V.	Wynagrodzenia	252 775,89	226 009,27		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	41 922,44	50 238,58		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 390,01	1 747,93		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
IX.	Udzielone dotacje				
X.	Inne świadczenia finansowane z budżetu				
XI.	Pozostałe obciążenia				
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-17 052,82	-1 078,83		
D.	Pozostałe przychody operacyjne	20 639,70	36,00		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Pokrycie amortyzacji				
IV.	Inne przychody operacyjne	20 639,70	36,00		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	355,87	0,00		
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych				
II.	Pozostałe koszty operacyjne	355,87	0,00		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 231,01	-1 042,83		
G.	Przychody finansowe	335,50	0,00		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach				
II.	Odsetki				
III.	Inne	335,50	0,00		
H.	Koszty finansowe				
I.	Odsetki				
II.	Inne				
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	3 566,51	-1 042,83		
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)				
I.	Zyski nadzwyczajne				
II.	Straty nadzwyczajne				
K.	Zysk (strata) brutto (I ± J)	3 566,51	-1 042,83		
L.	Podatek dochodowy				
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych				
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	3 566,51	-1 042,83		

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Kowalczyk
Anna Kowalczyk

(główny księgowy)

22.03.2022

(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR

Gminnej Biblioteki Publicznej
Konopiskach

Wojciech K...
(kierownik jednostki)

Gminna Biblioteka Publiczna
42-274 Konopiska
tel./fax 54 528 64

**Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego za 2021 r.**

I

1. Gminna Biblioteka Publiczna
Konopiska, ul. Sportowa 1
REGON: 001063468
NIP: 573-269-84-74
2. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
Biblioteka prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach właściwych dla instytucji kultury.
3. Przychodami Biblioteki są: dotacje przyznane przez Organizatora, wpływy uzyskane z prowadzonej działalności, środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych oraz z innych źródeł.
4. Podstawą gospodarki finansowej Biblioteki jest zatwierdzony przez dyrektora roczny plan finansowy z zachowaniem wysokości rocznej dotacji ustalonej w budżecie Gminy.
Rok obrotowy w GBP pokrywa się z rokiem kalendarzowym.
Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz materiały wycenia się wg rzeczywistych cen zakupu.
5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:
 - środki dydaktyczne, meble i dywany
 - pozostałe środki trwałe
 - wyposażenie oraz wartości niematerialne i prawne,
o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.Środki trwałe podlegają inwentaryzacji na zasadach i w terminie określonych w instrukcji inwentaryzacyjnej.
6. Umorzenie i amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się na koniec każdego roku obrachunkowego.
Środki trwałe o wartości jednorazowej powyżej 300,00 zł nie podlegają ujęciu na kontach majątkowych, ale w przypadku nowo zakupionych mebli i sprzętu komputerowego księguje się je do ksiąg inwentarzowych (pozostałe środki trwałe).

II

Środki trwałe :

stan na dzień 31.12.2021 r. – **27.085,75 zł**

Pozostałe środki trwałe :

stan na dzień 31.12.2021 r. – **91.543,33 zł**

Zbiory biblioteczne:

stan na dzień 31.12.2021 r. – **403.352,97 zł**

Wartości niematerialne i prawne:

stan na dzień 31.12.2021 r. – **12.346,93 zł**

III

Gminna Biblioteka Publiczna uzyskała przychody w kwocie : **362.728,00 zł.**

Koszty w/g rodzaju : **363.770,83 zł** z tego:

Amortyzacja – 0,00zł

Zużycie materiałów – 61.852,50 zł

Zużycie energii – 9.078,09 zł

Usługi obce – 14.844,46 zł

Wynagrodzenia – 226.009,27 zł

Ubezpieczenia społeczne – 50.238,58 zł

Pozostałe – 1.747,93 zł

Rachunek zysków i strat wykazuje stratę w kwocie **1.042,83 zł** w całości pokrytą z funduszu instytucji kultury .

IV

Przeciętne zatrudnienie w 2021 roku wynosiło 6 osób, co stanowi 3,90 etatu

z tego :

1 etat – dyrektor GBP

2/5 – główny księgowy

1/1 etatu – pomoc biblioteczna GBP Konopiska

½ etatu – biblioteka Filia Aleksandria

½ etatu – biblioteka Filia Rększowice

½ etatu – biblioteka Filia Hutki

GLÓWNY KSIĘGOWY
Anna Kowalczyk
Anna Kowalczyk

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Konopiskach
Piotr Mesyasz
Piotr Mesyasz

Biblioteka Publiczna

Konopiska, ul. Sportowa 1

tel. 34 328 37 64

tel. 73 269 84 74

**Uzupełnienie informacji dodatkowej
do sprawozdania finansowego za 2021 r. w związku z COVID-19**

Gminna Biblioteka Publiczna

Konopiska, ul. Sportowa 1

REGON: 001063468, NIP: 573-269-84-74

I. Założenie kontynuacji działalności w czasie COVID-19 z uwzględnieniem zdarzeń po dniu bilansowym.

Przyjęcie założenia kontynuacji działalności jest racjonalne i jest mało prawdopodobne wystąpienie istotnych niepewności w tym zakresie. Nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Konopiskach, przeanalizowano sytuację w kontekście COVID-19 i nie stwierdzono ryzyka dla kontynuacji działalności biblioteki.

II. Inwentaryzacja w czasie COVID-19.

Jednostka przeprowadzająca inwentaryzację środków trwałych posiada składniki majątkowe znajdujące się w siedzibie jednostki oraz w filiach. Kierownik jednostki przed wydaniem zarządzenia o przeprowadzeniu inwentaryzacji dokonał analizy możliwości przeprowadzenia inwentaryzacji drogą spisu z natury z uwzględnieniem zagrożeń związanych z epidemią. Właściwa organizacja inwentaryzacji wymaga zachowania wyjątkowych środków ostrożności. Konieczne jest zachowanie ścisłego reżimu sanitarnego przy dokonywaniu wszystkich czynności związanych z inwentaryzacją: maseczki, przyłbice, środki dezynfekcyjne, konieczne zachowanie dystansu. Przeprowadzenie inwentaryzacji składników majątku w drodze spisu z natury było możliwe.

III. Wsparcie uzyskane w ramach tzw. Tarczy Antykryzysowej oraz w ramach innych form pomocy.

Gminna Biblioteka Publiczna w Konopiskach nie skorzystała w 2021 Tarczy Antykryzysowej oraz z innych form pomocy.

IV. Dodatkowe koszty działalności operacyjnej w czasie COVID-19.

Obowiązkiem pracodawcy jest zapewnienie pracownikom w zakładzie pracy bezpieczeństwa i higieny pracy. Wiąże się to m.in. z reagowaniem na potrzeby w zakresie zapewnienia bezpieczeństwa i higieny pracy, a także dostosowaniem środków podejmowanych w celu doskonalenia istniejącego poziomu ochrony zdrowia i życia pracowników, biorąc pod uwagę zmieniające się warunki wykonywania pracy. Wynika to z art. 207 § 1 i 2 pkt. 3 Kodeksu pracy (Dz. U. z 2020 r. poz.1320).

Biblioteka w 2021 r. nie poniosła kosztów związanych z dostosowaniem działalności do warunków działania w czasie pandemii.

V. Ostrożna wycena aktywów i zobowiązań w celu uwzględnienia skutków gospodarczych COVID-19, w tym aktualizacja szacunków i wycena w wartościach godziwych.

Po analizie sytuacji Biblioteki stwierdzono, że nie występują przesłanki wskazujące na możliwą utratę wartości aktywów. Ewentualne zmiany wartości szacunkowych, wywołane skutkami COVID-19 ujmują się w księgach rachunkowych w roku bieżącego.

VI. Wycena produktów przy niewykorzystanych na skutek COVID-19 zdolnościach produkcyjnych.

Nie dotyczy.

VII. Sprawozdanie z działalności – informacja w związku z COVID-19

W 2021 roku utrzymano dotychczasową sieć biblioteczną z placówkami w Konopiskach, Aleksandrii, Hutkach i Rększowicach.

Z powodu epidemii wirusa SARS-CoV-2 oraz wprowadzenia ogólnokrajowych obostrzeń sanitarnych, działalność kulturalno-edukacyjna, przez część roku, została mocno ograniczona. W 2021 roku wszystkie placówki Gminnej Biblioteki Publicznej w Konopiskach zorganizowały 19 inicjatyw w ramach działań związanych z promocją książki oraz promocją czytelnictwa, w których udział wzięło 229 czytelników. W 2021 roku organizowano spotkania oraz warsztaty kulturalno-edukacyjne dla dzieci i osób dorosłych (spotkania autorskie z Joanną Jax oraz Pauliną Wysocką-Morawiec; dołączono do ogólnopolskiej akcji „Narodowego Czytania”; kontynuowano rozdanie wyprawek czytelnicznych dla przedszkolaków w ramach przedsięwzięcia „Mała Książka – Wielki Człowiek” oraz wspólnie z Zespołem Szkolno-Przedszkolnych im. Mikołaja Kopernika w Hutkach dołączono do akcji „Nocy Bibliotek”).

W roku sprawozdawczym biblioteka powiększyła swoje zbiory o 1883 książki i 30 jednostki audiobooków za łączną kwotę 40.708,14 zł. Środki finansowe pochodziły z dotacji organizatora, dotacji Biblioteki Narodowej, wypracowanych środków własnych oraz funduszy sołeckich.

Przez cały rok do biblioteki zapisało się 1183 czytelników, którzy odwiedzili wszystkie placówki w sumie 9031 razy. W bibliotece oraz jej filiach udostępniono łącznie 24121 książek i 229 audiobooków.

Do czerwca udostępnianie zbiorów odbywało się bez wolnego dostępu do księgozbioru dla czytelników. Ograniczenia w funkcjonowaniu bibliotek, obostrzenia związane z udostępnianiem zbiorów oraz restrykcje związane z prowadzeniem działalności kulturalnej w formie tradycyjnej znacząco wpłynęły na statystyki biblioteczne. Liczba zapisanych użytkowników spadła o około 4%, natomiast liczba odwiedzin wzrosła o około 7%, a liczba udostępnień również wzrosła o około 1% w stosunku do roku ubiegłego.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Anna Kowalczyk
Anna Kowalczyk

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Konopiskach
Przemysław Mesyasz
Przemysław Mesyasz