

ZARZĄDZENIE NR 39/2022
WÓJTA GMINY RYBNO
z dnia 25 kwietnia 2022 r.

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

Na podstawie art. 53 ust.1 w związku z art.3 pkt. 10, art. 48 ust.1 pkt. 1 i 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz.217 z późn.zm), art. 27, art.28 pkt.1 i art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020 r. poz.194) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury, tj. Gminnej Biblioteki Publicznej w Rybnie za 2021 rok, na które składa się:

- 1) Załącznik nr 1 – Bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 r.;
- 2) Załącznik nr 2 -Rachunek zysków i strat;
- 3) Załącznik nr 3 - Informacja dodatkowa.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJTA GMINY RYBNO
mgr inż. Tomasz Węgrzynowski



E.R.
28.03.22 *Q*

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH, ZAKŁADÓW BUDŻETOWYCH ORAZ
GOSPODARSTW POMOCNICZYCH JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH**

| | |
|-----------------------------|--------------|
| BIURO URZĘDU GMINY RYBNO | |
| otrzymane dnia | 28 MAR. 2022 |
| Nr sprawy | 3578/2022 |
| zał. | |

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

**GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
13 – 220 RYBNO UL. WYZWOLENIA 90a**

za rok obrotowy 2021

- I. Bilans
- II. Rachunek zysków i strat
- III. Informacja dodatkowa

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w RYBNO
13-220 Rybno, ul. Wyzwolenia 90a
NIP 571-15-76-458 REGON 511404970
tel. 71 366 44 67

[Signature]
miejscowość, data
Lp. 101

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2021 r.

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

| | | 31.12.2020 | | 31.12.2021 | | | |
|------------|--|-----------------|------------------|------------|---|-------------------|------------------|
| A | Aktywa trwałe | 3 400,03 | 18 049,22 | A | Kapitał (fundusz) własny | 3 852,63 | 17 359,20 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 17 359,20 | 21 926,60 |
| 1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 | II | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | | |
| 2 | Wartość firmy | 0,00 | 0,00 | | - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | |
| 3 | Inne wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | III | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| 4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 3 400,03 | 18 049,22 | IV | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | | |
| 1 | Środki trwałe | 3 400,03 | 18 049,22 | | - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | | | - na udziały (akcje) własne | | |
| b) | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | | |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | | | VI | Zysk (strata) netto | -13 506,57 | -4 567,40 |
| d) | środki transportu | | | VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| e) | inne środki trwałe | 3 400,03 | 18 049,22 | B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 1 430,02 |
| 2 | Środki trwałe w budowie | | | I | Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| III | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Od jednostek powiązanych | | | | - długoterminowa | | |
| 2 | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | | - krótkoterminowa | | |
| 3 | Od pozostałych jednostek | | | 3 | Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| IV | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | | - długoterminowe | | |
| 1 | Nieruchomości | | | | - krótkoterminowe | | |
| 2 | Wartości niematerialne i prawne | | | II | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 1 | Wobec jednostek powiązanych | | |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 2 | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| | - udziały lub akcje | | | 3 | Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| | - inne papiery wartościowe | | | a) | kredyty i pożyczki | | |
| | - udzielone pożyczki | | | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | c) | inne zobowiązania finansowe | | |

| | | | | | | | |
|-----------|---|---------------|---------------|-----|---|------|----------|
| b) | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | d) | zobowiązania wekslowe | | |
| | - udziały lub akcje | | | e) | inne | | |
| | - inne papiery wartościowe | | | III | Zobowiązania krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| | - udzielone pożyczki | | | 1 | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| c) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | | - do 12 miesięcy | | |
| | - udziały lub akcje | | | | - powyżej 12 miesięcy | | |
| | - inne papiery wartościowe | | | b) | inne | | |
| | - udzielone pożyczki | | | 2 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Inne inwestycje długoterminowe | | | | - do 12 miesięcy | | |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | - powyżej 12 miesięcy | | |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | b) | inne | | |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | | | 3 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| B | Aktywa obrotowe | 452,60 | 740,00 | a) | kredyty i pożyczki | | |
| I | Zapasy | 452,60 | 740,00 | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| 1 | Materiały | 452,60 | 740,00 | c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | | | d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Produkty gotowe | | | | - do 12 miesięcy | | |
| 4 | Towary | | | | - powyżej 12 miesięcy | | |
| 5 | Zaliczki na dostawy i usługi | | | e) | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | | |
| II | Należności krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | f) | zobowiązania wekslowe | | |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | g) | z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | h) | z tytułu wynagrodzeń | | |
| | - do 12 miesięcy | | | i) | inne | | |
| | - powyżej 12 miesięcy | | | 4 | Fundusze specjalne | | |
| b) | inne | | | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 1 430,02 |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 1 | Ujemna wartość firmy | | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 1 430,02 |
| | - do 12 miesięcy | | | | - długoterminowe | | |
| | - powyżej 12 miesięcy | | | | - krótkoterminowe | | 1 430,02 |
| b) | inne | | | | | | |
| 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 | | | | | | |
| | - powyżej 12 miesięcy | | | | | | |

| | | | | | | |
|------------|--|-------------|-------------|--|--|--|
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | | | | |
| c) | inne | | | | | |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | | | | | |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | | | |
| | – udziały lub akcje | | | | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | | | |
| | – udzielone pożyczki | | | | | |
| | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | | | |
| | – udziały lub akcje | | | | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | | | |
| | – udzielone pożyczki | | | | | |
| | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | |
| c) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 | | | |
| | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | | | | | |
| | – 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 | | | | | |

GLÓWNA KSIĘGOWA
OCNw
 Barbara Chyrzyńska

[Signature]
 [Illegible text]

2022-03-25

| <p>Nazwa jednostki GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W Rybnie ul. Wyzwolenia 90a 13-220 Rybno REGON 511404970</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON</p> | <p>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</p> <p>sporządzony na dzień 31.12..... 20 21. r.</p> | <p>Adresat</p> <p>Gmina Rybno ul. Lubawska 15 13-220 Rybno</p> | |
|---|--|--|-------------------------------|
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | | 486 401,54 | 411 101,95 |
| I. Przychody netto 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 | | 3 206,00 | 7 663,20 |
| V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | | 476 995,54 | 396 458,75 |
| VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych | | 6 200,00 | 6 980,00 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | | 520 984,79 | 439 536,33 |
| I. Amortyzacja | | 15 057,79 | 14 649,19 |
| II. Zużycie materiałów i energii | | 91 855,93 | 64 461,01 |
| III. Usługi obce | | 41 615,19 | 29 063,91 |
| IV. Podatki i opłaty | | 0,00 | 0,00 |
| V. Wynagrodzenia | | 300 500,96 | 266 175,59 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | | 63 683,79 | 53 950,82 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | | 8 271,13 | 11 235,81 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 0,00 | 0,00 |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu | | 0,00 | 0,00 |
| X. Pozostałe obciążenia | | 0,00 | 0,00 |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B) | | -34 583,25 | -28 434,38 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | | 10 490,39 | 1 430,02 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne przychody operacyjne | | 10 490,39 | 1 430,02 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | | 0,00 | 0,00 |
| I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | | 0,00 | 0,00 |
| II. Pozostałe koszty operacyjne | | 0,00 | 0,00 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E) | | -24 092,86 | -27 004,36 |

| | | |
|---|------------------|-------------------|
| G. Przychody finansowe | 19 525,46 | 13 497,79 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki | 145,28 | 23,58 |
| III. Inne | 19 380,18 | 13 474,21 |
| H. Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 |
| I. Odsetki | 0,00 | 0,00 |
| II. Inne | 0,00 | 0,00 |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -4 567,40 | -13 506,57 |
| J. Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | -4 567,40 | -13 506,57 |

GŁÓWNA KSIĘGOWA

BCW
Barbara Churzyńska
(główny księgowy)

2022.03.25

(rok, miesiąc, dzień)

[Signature]
mgr inż. ...
(kierownik jednostki)

GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ za rok obrotowy 2021

1. Dane uzupełniające o aktywach i pasywach

1) Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

a) środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

| <i>Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych</i> | <i>Wartość początkowa na początek roku obrotowego</i> | <i>Zwiększenie z tytułu: - zakupów - inne</i> | <i>Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - inne</i> | <i>Stan na koniec roku obrotowego</i> |
|--|---|---|--|---------------------------------------|
| Środki trwałe razem: | 366 059,70 | 0,00 | 0,00 | 366 059,70 |
| z tego: | | | | |
| 1. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 49 785,46 | 0,00 | 0,00 | 49 785,46 |
| 2. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie | 236 951,54 | 0,00 | 0,00 | 236 951,54 |
| 3. Środki transportu | 79 322,70 | 0,00 | 0,00 | 79 322,70 |
| Pozostałe środki trwałe (inventarz) | 412 999,80 | 10 210,82 | 0,00 | 423 210,62 |
| z tego: | | | | |
| 1. Wyposażenie biblioteki, sprzęt muzyczny | 412 999,80 | 10 210,82 | 0,00 | 423 210,62 |
| Zbiory biblioteczne - księgozbiór | 338 112,93 | 14 058,38 | 0,00 | 352 171,31 |
| Wartości niematerialne i prawne razem: | 3 189,68 | 0,00 | 0,00 | 3 189,68 |
| z tego: | | | | |
| 1. Program komputerowy | 1 015,00 | 0,00 | 0,00 | 1 015,00 |
| 2. Program Windows | 778,68 | 0,00 | 0,00 | 778,68 |
| 3. Program Motyl | 366,00 | 0,00 | 0,00 | 366,00 |
| 4. Program Mak | 610,00 | 0,00 | 0,00 | 610,00 |
| 5. Program MS VINDOWS 7 | 420,00 | 0,00 | 0,00 | 420,00 |

b) Umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

| Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych | Wartość początkowa na początek roku obrotowego | Zwiększenie z tytułu: - zakupów - inne | Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - inne | Stan na koniec roku obrotowego |
|---|--|--|---|--------------------------------|
| Umorzenie środków trwałych razem: | 348 010,48 | 14 649,19 | 0,00 | 362 659,67 |
| 1. Urządzenia techniczne i maszyny | 49 785,46 | 0,00 | 0,00 | 49 785,46 |
| 2. Środki transportu | 79 322,70 | 0,00 | 0,00 | 79 322,70 |
| 3. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia | 218 902,32 | 14 649,19 | 0,00 | 233 551,51 |
| Umorzenie pozostałych środków trwałych /inwentarza i księgozbioru/ | 751 112,73 | 24 269,20 | 0,00 | 778 571,61 |
| Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych razem: | 3 189,68 | 0,00 | 0,00 | 3 189,68 |
| z tego: | | | | |
| 1. Program komputerowy | 1 015,00 | 0,00 | 0,00 | 1 015,00 |
| 2. Program Windows | 778,68 | 0,00 | 0,00 | 778,68 |
| 3. Program Motyl | 366,00 | 0,00 | 0,00 | 366,00 |
| 4. Program Mak | 610,00 | 0,00 | 0,00 | 610,00 |
| 5. Program MSVINDOWS7 | 420,00 | 0,00 | 0,00 | 420,00 |

Struktura realizowanych przychodów wg ich źródeł, w tym wymaganych statutem.

Na fundusz zasadniczy składają się następujące pozycje:

| | |
|--|---------------|
| - dotacja otrzymana z Urzędu Gminy | 396 458,75 zł |
| - dotacja otrzymana z Biblioteki Narodowej | 6 980,00 zł |
| - wpływy z usług | 7 663,20 zł |
| - kapitalizacja odsetek | 23,58 zł |
| - wpływy z różnych dochodów | 13 474,21 zł |

Razem: 424 599,74 zł

Na koniec roku 2021 jednostka poniosła stratę w kwocie 13 506,57 zł.

Sporządził/a/ dnia 25.03.2022 r. **Redpis**

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Barbara Churzyńska
Barbara Churzyńska

Zatwierdził.....

