

**ZARZĄDZENIE NR 38/2022**  
**WÓJTA GMINY WARLUBIE**

z dnia 12 maja 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Warlubiu za 2021 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2, pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559 i 583) oraz art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm) oraz art.29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz.194 z późn. zm) zarządzam, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdzam przedłożone przez Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Warlubiu sprawozdanie finansowe za 2021 r.,

**§ 2.** Sprawozdanie finansowe składa się z :

- a) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2021 r.
- b) Rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2021 r.
- c) Zestawienia zmian w funduszu jednostki sporządzonego na dzień 31.12.2021 r.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Warlubie

**dr inż. Eugeniusz Kłopotek**

Gminna Biblioteka Publiczna  
w Warlubiu  
86-160 Warlubie, ul. Bąkowska 12  
NIP 559 196 51 85  
tel. 570 022 665, 52 332 60 97

2022-03-31  


Warlubie, dnia 2022.03.31

**Urząd Gminy**  
**ul. Dworcowa 15**  
**86-160 Warlubie**

<b>URZĄD GMINY</b> w Warlubiu	
dat. wpl.	31 MAR. 2022
Znak:	2442 / 2022

Gminna Biblioteka Publiczna w Warlubiu ul. Bąkowska 12 86-160 Warlubie składa sprawozdanie finansowe za rok 2021.

W załączeniu:

- Bilans 2021r.
- Rachunek zysków i strat
- Zestawienie zmian w funduszu jednostki

**p.o. KIEROWNIK**  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Warlubiu  
*mgr Agnieszka Wiśniewska*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Instytucja Kultury Gminna Biblioteka Publiczna Warlubie  Regon: 340287886		BILANS sporządzony  na dzień 31.12.2021r.		Adresat: Urząd Gminy Warlubie	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0	0	A. Fundusz	1.905,92	1.216,01
I. Wartości niematerialne i prawne			1. Fundusz jednostki	2.286,60	1905,92
II. Rzeczowe aktywa trwałe			II. Wynik finansowy netto		
1. Środki trwałe			1.1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)	-380,68	-689,91
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków Obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpis z wyniku Finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			VI. Inne		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			B. Fundusze celowe		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			1.1.		
III. Należności długoterminowe			1.2.		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			C. Zobowiązania długoterminowe		
1.1. Akcje i udziały			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	590,97	0
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	370,00	0
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	370,00	0
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.2. zobowiązania wobec budżetów		
B. Aktywa obrotowe	2.496,89	1.216,01	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		
I. Zapasy			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
1.1. Materiały			Pozostałe		

			zobowiązania		
1.2. Produkty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (depozytów zabezpieczenie wykonania umów)		
1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe z tytułu dochodów budżetowy		
1.4. Towary			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>			<b>II. Fundusze specjalne</b>	<b>220,97</b>	<b>0</b>
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	220,97	0
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
1.4. Pozostałe należności			<b>I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			<b>II. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>III. Środki pieniężne</b>	<b>2.496,89</b>	<b>1.216,01</b>	<b>F. Inne pasywa</b>		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.6. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2.496,89	1.216,01			
1.3. Inne środki pieniężne					
<b>IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe</b>					
<b>V. Rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>C. Inne aktywa</b>					
<b>Suma aktywów</b>	<b>2.496,89</b>	<b>1.216,01</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>2.496,89</b>	<b>1.216,01</b>

A. Objasnienia- 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	-	772,44
2. Umorzenie środków trwałych	-	0,00
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia	-	535.924,25
4. Odpisy aktualizujące należności	-	0,00

2022-03-30

rok, miesiąc, dzień

Główny Księgowy  
Główny Księgowy  
*Mazur*  
mgr Maria Mazur

p.o. KIEROWNIK  
Kierownik jednostki  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Warubiu  
*mgr Agnieszka Wiśniewska*

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

sporządzony na dzień :

31-12-2021

	WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
		2020	2021
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	347 074,00	331 348,00
-	od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	347 074,00	331 348,00
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		
B.	Koszty działalności operacyjnej	370 974,91	332 384,53
I.	Amortyzacja	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	76 455,27	66 608,93
III.	Usługi obce	11 249,55	12 071,25
IV.	Podatki i opłaty, w tym:		0,00
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
	Wynagrodzenia	240 826,78	207 492,75
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	41 494,20	45 341,32
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	949,11	870,28
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-23 900,91</b>	<b>-1 036,53</b>
D.	Pozostałe przychody operacyjne	23 461,19	339,13
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	23 461,19	339,13
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne		
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-439,72</b>	<b>-697,40</b>
G.	Przychody finansowe	59,04	7,49
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
-	od jednostek powiązanych		
	Odsetki, w tym:	59,04	7,49
-	od jednostek powiązanych	59,04	7,49
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:		
	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-380,68</b>	<b>-689,91</b>
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I±J)</b>	<b>-380,68</b>	<b>-689,91</b>
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>-380,68</b>	<b>-689,91</b>

Główny Księgowy

P.O. KIEROWNIK  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Warlubiu

mgr Agnieszka Wi...

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  
**Gminna Biblioteka Publiczna**  
w Warlubiu  
86-160 Warlubie, ul. Bąkowska 12  
NIP 559 196 51 85  
tel. 570 022 665, 52 332 60 97

Adresat  
Urząd Gminy  
ul. Dworcowa 15  
86-160 Warlubie

Numer identyfikacyjny REGON  
340287886

Wysłać bez pisma przewodniego

## ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

sporządzone na dzień 31.12.2021

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>871,67</b>	<b>2 286,60</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	<b>1 414,93</b>	<b>-380,68</b>
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	1 414,93	-380,68
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 trwałe 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		
2.1. Strata za rok ubiegły		
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		
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		
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>2 286,60</b>	<b>1 905,92</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>	<b>-380,68</b>	<b>-689,91</b>
1. zysk netto (+)		
2. strata netto (-)	-380,68	-689,91
<b>IV. Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych</b>		
<b>V. Fundusz ( II+, -III-IV)</b>	<b>1 905,92</b>	<b>1 216,01</b>

Główny Księgowy  
  
mgr Maria Mazur  
(główny księgowy)

2022.03.30  
(rok, miesiąc, dzień)

**p.o. KIEROWNIK**  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Warlubiu  
(kierownik jednostki)  
mgr Agnieszka Wiśniewska

## **Uzasadnienie**

Roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury Gminnej Biblioteki Publicznej w Warlubiu podlega zatwierdzeniu przez organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

Wójt Gminy Warlubie

**dr inż. Eugeniusz Kłopotek**