

Projekt

DRUK 388

z dnia 24 maja 2022 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XLI/ /2022
RADY MIEJSKIEJ WE WSCHOWIE**

z dnia 23 czerwca 2022 r.

**w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Wschowa za 2021 rok**

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

- § 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy we Wschowie za 2021 rok.
- § 2. Roczne sprawozdanie finansowe stanowi załącznik do niniejszej Uchwały.
- § 3. Wykonanie Uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Wschowa.
- § 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

*Am-17
24.06.2022*

Przewodniczący Rady
Miejskiej we
Wschowie

**Hanna Knaflewska
- Walkowiak**

Skarbnik Miasta i Gminy
WSCHOWA
Barbara Wesołowska

Mateusz Kondracki
radca prawny

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa:zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2021	rok poprzedni 31.12.2020			rok bieżący 31.12.2021	rok poprzedni 31.12.2020
A	Aktywa trwałe	12 040,59	15 588,34	A	Kapitał (fundusz) własny	29 748,41	16 317,24
I	Wartości niematerialne i prawne	1 568,50	2 480,95	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	16 317,24	24 561,36
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 568,50	2 480,95				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	10 472,09	13 107,39		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	7 972,09	13 107,39	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				- na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	1 149,20				
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	7 972,09	11 958,19				
2	Środki trwałe w budowie	2 500,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	13 431,17	-8 244,12
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			VI	Zysk (strata) netto		
3	Od pozostałych jednostek			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 531,55	25 327,72
1	Nieruchomości			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa		
	- udziały lub akcje				- krótkoterminowa		
	- inne papiery wartościowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki				- długoterminowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- krótkoterminowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udzielone pożyczki			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- inne papiery wartościowe			d)	zobowiązania wekslowe		
	- udzielone pożyczki			e)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 580,96	15 229,38
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	10 000,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				- do 12 miesięcy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				- powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	28 239,37	26 056,62	b)	inne	0,00	10 000,00
I	Zapasy	5 374,60	6 877,80	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały	5 374,60	6 877,80	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				- do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 278,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	12 257,25	2 678,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	- do 12 miesięcy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy				- do 12 miesięcy		
b)	inne				- powyżej 12 miesięcy		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
				f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
	- do 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń	1 278,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy			i)	inne		
b)	inne			4	Fundusze specjalne	1 302,96	5 229,38
3	Należności od pozostałych jednostek	12 257,25	2 678,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	7 950,59	10 098,34
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
	- do 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	7 950,59	10 098,34
	- powyżej 12 miesięcy				- długoterminowe	7 950,59	10 098,34

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7 619,25	0,00		- krótkoterminowe		
c)	inne	4 638,00	2 678,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	10 607,52	16 500,82				
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 607,52	16 500,82				
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	10 607,52	16 500,82				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 607,52	16 500,82				
	- 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						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	40 279,96	41 644,96		PASYWA razem (suma poz. A i B)	40 279,96	41 644,96

Główny Księgowy

[Podpis]

p.o. Dyrektora Biblioteki

[Podpis]
mgr Hona Ratajczak

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
MIASTA I GMINY WE
WSCHOWIE

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	768 480,98	743 473,78
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 480,98	3 473,78
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	Dotacje	760 000,00	740 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	809 007,71	777 822,91
I	Amortyzacja	6 047,75	12 115,01
II	Zużycie materiałów i energii	103 299,66	134 549,88
III	Usługi obce	72 008,91	68 863,06
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	516 631,99	459 535,98
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	106 460,56	98 504,85
	– emerytalne	87 111,82	93 686,53
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 558,84	4 254,13
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-40 526,73	-34 349,13
D	Pozostałe przychody operacyjne	53 957,90	26 105,01
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	20 690,44	17 091,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	33 267,46	9 014,01
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	13 431,17	-8 244,12
G	Przychody finansowe		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	13 431,17	-8 244,12
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	13 431,17	-8 244,12

Główny Księgowy
mgr inż. Andrzej Trosz

p.o. Dyrektora Biblioteki
mgr Ilona Katalczak

**Wprowadzenie i informacja dodatkowa do Sprawozdania Finansowego
za okres od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku
Instytucji Kultury – Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy we Wschowie**

Część I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Instytucja Kultury Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy we Wschowie działa od 01.03.2003 roku na podstawie Uchwały Rady Miejskiej we Wschowie z dnia 18 lutego 2003 roku Nr VI/64/03.
2. Cele i zakres działania Biblioteki określa Statut Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy we Wschowie.
3. Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy we Wschowie działa w części budynku przy ul. Plac Farny 3 we Wschowie oddanym na rzecz instytucji Umową Użyczenia Nr 3.U.2013 z dnia 07 października 2013 roku.
4. Przedmiotem działalności Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy we Wschowie jest rozwijanie i zaspakajanie potrzeb czytelnich społeczności upowszechniając wiedzę i rozwój Kultury.
5. Przychodami Biblioteki są:
 - 1) przychody z prowadzonej działalności, w tym ze sprzedaży składników majątku ruchomego,
 - 2) przychody z najmu i dzierżawy składników majątkowych,
 - 3) dotacje podmiotowe i celowe z budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego,
 - 4) środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych,
 - 5) środki otrzymane z innych źródeł.
6. Organizator przekazuje Bibliotece środki finansowe w formie dotacji:
 - 1) podmiotowej na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych, w tym na utrzymanie i remonty obiektów,
 - 2) celowej na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji,
 - 3) celowej na realizację wskazanych zadań i programów.
7. Wysokość rocznej dotacji na działalność Biblioteki ustala Rada Miejska we Wschowie.
8. Biblioteka może, w granicach obowiązujących przepisów prawa pobierać opłaty za usługi, w tym informacyjne, bibliograficzne, reprograficzne, wypożyczenia międzybiblioteczne i sprzedaż wydawnictw, zbędnych druków, a wpływy przeznaczać na cele statutowe.

str. 1

9. Biblioteka może podejmować również inne działania wynikające z potrzeb środowiska, według zasad określonych w innych przepisach. Przychód z tej działalności służy realizacji celów statutowych.
10. Z dniem 01 stycznia 2004r wprowadzono zmianę w sposobie ewidencjonowania zdarzeń gospodarczych, a mianowicie przy użyciu komputera. Od 01.01.2014 zdarzenia gospodarcze są ewidencjonowane za pomocą programu komputerowego DDJ Finanse, zakupionego w firmie Wolters Kluwer S.A.; Al. Grunwaldzka 163; 80-266 Gdańsk. Poprzez operację „tworzenie kopii bazy” tworzy się archiwum zbiorów danych na dysku twardym, a na koniec roku tworzy się kopię zapasową na płycie CD/DVD. Na koniec roku obrotowego wykonuje się zestawienia i wydruki wynikające z obowiązujących przepisów. Każdy wydruk komputerowy posiada oznaczenie: nazwą instytucji; nazwą danego rodzaju zestawienia; nazwą programu i modułu; określenie roku obrotowego oraz nazwisko osoby sporządzającej wydruk. Podstawą zapisów są dowody źródłowe oraz zbiorcze służące do zapisów zbiorów dowodów np. płace, memoriałowe itp.

Część II. Dodatkowe informacje

1. Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku składa się z:

- bilansu;
- rachunku zysków i strat;
- informacji dodatkowych w postaci wykazów do poszczególnych sald kont;
- tabeli stawek umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych;

Rachunek zysków i strat został sporządzony w wariancie porównawczym.

2. Środki trwałe o cenie jednostkowej nie przekraczającej 10000,00 podlegają umorzeniu w pełnej wartości w miesiącu wydania do używania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają amortyzacji przy zastosowaniu stawek określonych w tej ustawie.
3. Umorzenia dokonuje się raz na koniec roku.
4. Stan należności oraz zobowiązań wykazano w załączniku do bilansu jako zestawienie obrotów i sald poszczególnych kont.
5. Wartość środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz sposób ich umorzenia wykazano w załączniku do bilansu w tabeli stawek umorzenia.

str. 2

6. Objasnienia:

a/ środki trwałe :

stan na 01.01.2021 roku –	622 065,95
zwiększenia	0,00
zmniejszenia	3 644,40
stan na 31.12.2021 roku	618 421,55

b/pozostałe środki trwałe:

stan na 01.01.2021 roku	702 521,42
zwiększenia	11 035,00
zmniejszenia	4 598,07
stan na 31.12.2021 roku	708 958,35

c/zbiory biblioteczne:

stan na 01.01.2021 roku	977 719,81
zwiększenia	27 476,22
zmniejszenia	9 535,84
stan na 31.12.2021 roku	995 660,19

d/wartości niematerialne i prawne:

stan na 01.01.2021 roku	43 163,43
zwiększenia	0,00
zmniejszenia	1 390,00
stan na 31.12.2021 roku	41 773,43

e/umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

stan na 01.01.2021 roku	40 682,48
zwiększenia	912,45
zmniejszenia	1 390,00
stan na 31.12.2021 roku	40 204,93

f/umorzenie środków trwałych:

stan na 01.01.2021 roku	608 958,56
zwiększenia	5 135,30
zmniejszenia	3 644,40
stan na 31.12.2021 roku	610 449,46

g/umorzenie pozostałych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych:

stan na 01.01.2021 roku	1 680 241,23
zwiększenia	38 511,22
zmniejszenia	14 133,91
stan na 31.12.2021 roku	1 704 618,54

7. Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy we Wschowie od 01.01.2021r. do 31.12.2021r. uzyskała następujące przychody (wariant porównawczy z rachunkiem zysków i strat):

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:

768 480,98

A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów

8 480,98

Wpłaty za drukowanie stron z Internetu/usługi ksero; sprzedaż starych książek, audiobooków; sprzedaż napojów z automatu; dofinansowanie działalności statutowej; wpłaty za zgubione książki i audiobooki; sprzedaż materiałów promocyjnych

3 530,98

Dofinansowanie działalności statutowej przez uczestników projektu „E-czytelnicy” 4 950,00

A.V. Dotacje

760 000,00

Dotacja podmiotowa od Organizatora na działalność bieżącą

760 000,00

D. Pozostałe przychody operacyjne:

53 957,90

D.II. Dotacje

20 690,44

Dofinansowanie w ramach Programu Wieloletniego „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa 2.0” Priorytet 1 Poprawa oferty bibliotek publicznych Kierunek Interwencji 1.1. Zakup i zdalny dostęp do nowości wydawniczych ze środków finansowych Ministerstwa Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu pochodzących z budżetu państwa

8 050,00

Dofinansowanie zadania w ramach Programu – Partnerstwo dla książki ze środków finansowych Ministerstwa Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu pochodzących z Funduszu Promocji Kultury na realizację zadania „Ciekawość – pierwszy stopień do wiedzy”

12 640,44

D.IV. Inne przychody operacyjne

33 267,46

Przychody z tytułu marży na sprzedaż materiałów promocyjnych

47,40

str. 4

Dofinansowanie funkcjonowania Dyskusyjnego Klubu Książki – ilość klubów 2 (DKK dzieci/młodzież; DKK dorośli)	300,00
Nieodpłatnie otrzymane wyposażenie w ramach projektu Liga eSzkoła (laptopy, tablety, Lego, maty konkursowe, router)	10 887,00
Pozostałe przychody operacyjne – przychody z rozliczeń za lata ubiegłe, w tym zwrot za prenumeratę prasy, zwrot wynagrodzeń z pochodnymi za 2020 rok	17 385,31
Zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych równoległe do umorzenia wyposażenia zakupionego z dotacji celowej w ramach realizowanego zadania „Zakup wyposażenia Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy we Wschowie w związku ze zmianą siedziby”	4 647,75

8. Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy we Wschowie w okresie od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku poniosła następujące koszty (wariant porównawczy z rachunkiem zysków i strat):

B. Koszty działalności operacyjnej	809 007,71
B.I. Amortyzacja	6 047,75
B.II. Zużycie materiałów i energii	103 299,66
a/nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	1 012,25
w tym:	
- nagrody konkursowe z działalności bieżącej	
b/zakup materiałów i wyposażenia	28 501,33
w tym:	
- materiały biurowe; tonery; atrament; pap. ksero; folia; druki biblioteczne; znaczki pocztowe – 5 022,45	
- prenumerata prasy – 5 045,57	
- środki czystości – 1 338,26	
- art. spożywcze na potrzeby organizacji imprez i spotkań dla czytelników – 170,87	
- materiały na potrzeby funkcjonowania „Klubiku maluszka”, zajęcia feryjne – 329,11	
- kwiaty, ziemia, łopata; wyposażenie m.in. dyski, czujka ruchu, skrzynka zawieszana, TP Link, czajnik bezprzewodowy – 1 728,83	
- artykuły do automatu na kawę – 266,27	
- nieodpłatnie otrzymane wyposażenie w ramach projektu Liga eSzkoła (laptopy, tablety, Lego, maty konkursowe, router) – 10 887,00	

str. 5

- materiały promocyjne (rozliczenie materiałów promocyjnych) – 506,70
- materiały na potrzeby funkcjonowania DKK (dzieci/młodzież) m.in. art. spożywcze – 159,67
- materiały na potrzeby funkcjonowania DKK (dorośli) m.in. art. spożywcze – 315,65
- materiały na potrzeby realizacji zadania „Ciekawość – pierwszy stopień do wiedzy” w ramach wkładu własnego – 2 730,95
- c/zakup zbiorów bibliotecznych 25 795,07
- w tym:
 - książki – 15 686,71
 - audiobooki – 1 992,36
 - książki w ramach realizacji projektu „E-czytelnicy” – 66,00
 - zakup i zdalny dostęp do nowości wydawniczych w ramach Programu Wieloletniego „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa 2.0” Priorytet I Poprawa oferty bibliotek publicznych Kierunek Interwencji 1.1. Zakup i zdalny dostęp do nowości wydawniczych ze środków finansowych Ministerstwa Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu pochodzących z budżetu państwa – 8 050,00
- d/zakup energii 47 991,01
- w tym:
 - energia elektryczna – 13 323,45
 - ogrzewanie (gaz) – 34 207,52
 - woda, kanalizacja – 460,04
- B.III. Usługi obce** **72 008,91**
- a/zakup usług pozostałych 68 088,05
- w tym:
 - koszty zarządzania zasobami sprzętowymi i oprogramowaniem CPDP+opisy – 1 516,40
 - usługi: abonament RTV; koszty przesyłek; plakaty; koszt ZAIKS-u na wyświetlanie filmów; dorobienie kluczy, zabieg dezynfekcyjny – oprysk p/insektom, okresowy przegląd techniczny budynku, wyrobienie pieczętek, rollbaner+projekt, parasol licencyjny, sanityzacja urządzenia do wody, usługa serwisowa sprzętu multimedialnego, oprawa introligatorska – 5 520,23
 - obsługa informatyczna Instytucji – 8 856,00
 - opłaty z rachunku bankowego – 2 416,96
 - naprawy: naprawa sprzętu interaktywnego, komputerowego; wymiana uszkodzonego oświetlenia kabiny windy; naprawa rynny, rury spustowej i uszczelnienie styków rynny; wymiana zderzaka ramy kabinowej w dźwigu windy – 3 030,80

- aktualizacja programu Prolib – 2 706,00
 - spotkania autorskie, warsztaty – 1 300,00
 - abonament roczny za program płacowo-kadrowy – 1 435,00
 - abonament za program do księgowości – 1 242,92
 - monitoring obiektu – 1 189,24
 - konserwacja windy – 1 199,25
 - serwis kotła gazowego – 1 767,06
 - usługa kominiarska – 240,00
 - mycie okien, czyszczenie rynien – 2 214,00
 - opłata za dozór techniczny (badanie urządzenia) – 325,00
 - konserwacja urządzenia wentylacyjnego – 1 300,11
 - system sygnalizacji pożaru i urządzenia oddymiające – 1 477,33
 - przegląd instalacji oświetlenia awaryjnego – 300,00
 - przegląd – hydranty przeciwpożarowe wewnętrzne – 528,90
 - legalizacja gaśnic – 44,28
 - konserwacja urządzeń monitorujących ppoż. – 1 845,00
 - koszty organizacji imprez promujących czytelnictwo, m.in. funkcjonowanie „Klubiku maluszka”, zajęcia feryjne – 50,00
 - usługa dostępu do Tłumacza Migam – 364,89
 - koszty obsługi systemu IOD – 3 600,00
 - koszenie trawy – 400,00
 - monitoring kamery – 430,50
 - opłata z tytułu dostępu do nowego modułu wyszukiwarki INTEGRO-PROLIB – 615,00
 - wykonanie logotypu – 3 075,00
 - opłata BIP – 26,01
 - usługa w zakresie cyberbezpieczeństwa – 75,00
 - zakup usług dostarczania publikacji drogą elektroniczną w ramach projektu „E-czytelnicy” – 4 884,00
 - koszty usług związane z realizacją zadania „Ciekawość – pierwszy stopień do wiedzy” w ramach wkładu własnego – 1 472,73
 - koszty usług związane z realizacją zadania „Ciekawość – pierwszy stopień do wiedzy” w ramach środków z dofinansowania – 12 640,44
 - b/ opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 3 920,86
- w tym:

str. 7

- abonament za Internet – 1 188,00	
- usługa telekomunikacyjna (ruchoma sieć telefoniczna) – 389,26	
- usługa telekomunikacyjna (stacjonarna sieć telefoniczna) – 2 343,60	
B.V. Wynagrodzenia	516 631,99
a/wynagrodzenia osobowe:	511 084,99
b/ wynagrodzenia bezosobowe	5 547,00
- prace konserwatorskie, naprawcze; sprzątanie pomieszczeń biurowych – 5 000,00	
- spotkania autorskie, warsztaty autorskie – 547,00	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	106 460,56
a/wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń (BHP)	3 131,90
b/składki na ubezpieczenia społeczne	79 050,35
c/składka na fundusz pracy	4 322,69
d/ zakup usług zdrowotnych	820,00
d/odpis na ZFŚS	17 053,00
e/ szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 082,62
B. VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 558,84
a/podróże służbowe	486,84
b/ różne opłaty i składki	4 072,00
w tym:	
ubezpieczenie mienia (budynek, środki trwałe, wyposażenie) + OC – 3 470,00	
opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 602,00	

9. WARIANT PORÓWNAWCZY Z BILANSEM

AKTYWA

A. Aktywa trwałe

II. Rzeczowe aktywa trwałe

II.2. Środki trwałe w budowie

Zadanie inwestycyjne „Wymiana drzwi zewnętrznych” – 2 500,00

B. Aktywa obrotowe

II. Należności krótkoterminowe

II. 3. Należności od pozostałych jednostek

II.3.b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych

7 619,25

str. 8

- należność z Urzędu Skarbowego – 1 278,00

- należność z Zakładu Ubezpieczeń Społecznych – 6 341,25

II.3.c) inne **4 638,00**

- należność od pracownika z tytułu korekty wynagrodzenia za 2020 rok – 3 608,00

- należność z tytułu udzielonych pożyczek z ZFM – 1 030,00

PASYWA

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

III. Zobowiązania krótkoterminowe

III.3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek

III.3.h) z tytułu wynagrodzeń **1 278,00**

- rozrachunki z pracownikami – zwrot podatku z tytułu korekty wynagrodzenia za 2020 rok – 1 278,00

IV. Rozliczenia międzyokresowe

IV.2. Inne rozliczenia międzyokresowe

- **długoterminowe** **7 950,59**

Kwota 5450,59

W/w kwota jest różnicą z uzyskanych w okresie 01.01.2012 – 31.12.2013 dotacji celowych na łączną kwotę 1 250 316,41 oraz rozliczenia inwestycji „Zakup wyposażenia Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy we Wschowie w związku ze zmianą siedziby” na dzień 31.12.2013 roku. W związku z umorzeniem przyjętego wyposażenia zmniejszeniu w 2013 roku uległo konto „Rozliczenia międzyokresowe przychodów” o kwotę 618 297,10; w 2014 roku zmniejszeniu uległo konto „Rozliczenia międzyokresowe przychodów” o kwotę 157 069,23 poprzez zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych równoległe do wyposażenia, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych; w 2015 roku uległo zmniejszeniu o kwotę 157 069,23 – poprzez zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych równoległe do wyposażenia, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych; w 2016 roku uległo zmniejszeniu o kwotę 157 069,23 – poprzez zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych równoległe do wyposażenia, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych; w 2017 roku uległo zmniejszeniu o kwotę 83 548,95 – poprzez zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych równoległe do wyposażenia, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych; w 2018 roku uległo zmniejszeniu o kwotę 46 788,83 – poprzez zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych równoległe do wyposażenia, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych; w 2019 roku uległo zmniejszeniu o kwotę 11 760,49 – poprzez zwiększenie

str. 9

pozostałych przychodów operacyjnych równoległe do wyposażenia, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych; w 2020 roku uległo zmniejszeniu o kwotę 8 615,01 – poprzez zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych równoległe do wyposażenia, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych; w 2021 roku uległo zmniejszeniu o kwotę 4 647,75 – poprzez zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych równoległe do wyposażenia, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Kwota 2 500,00

Dotacja celowa w 2021 roku na zadanie inwestycyjne „Wymiana drzwi zewnętrznych”

Wschowa, dnia 22 marca 2022 roku

Główny Księgowy
[Podpis]

p.o. Dyrektora Biblioteki
[Podpis]
mgr Hona Ratajczak

Dane uzupełniające do bilansu za 2021 rok:

- A. Objasnienie – 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 – 40 204,93
 2. Umorzenie środków trwałych – 610 449,46
 3. Umorzenie pozostałych środków trwałych – 1 704 618,54
w tym: wyposażenie – 708 958,35
zbiory biblioteczne - 995 660,19
 4. Odpisy aktualizacyjne środki trwałe – 0,00
 5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie – 0,00
 6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne – 0,00
 7. Odpisy aktualizujące należności – 0,00

Wschowa, dnia 22 marca 2022 roku

Główny Księgowy
[Podpis]

p.o. Dyrektora Biblioteki
[Podpis]
mgr Ilona Ratajczak

UZASADNIENIE

Uchwały Nr XLI/ /2022 Rady Miejskiej we Wschowie
z dnia 23 czerwca 2022 roku

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy we Wschowie 2021 rok

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy we Wschowie jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną na podstawie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Instytucje kultury zobowiązane są do prowadzenia rachunkowości na podstawie ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku.

Zgodnie z art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości każda instytucja kultury sporządza na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, roczne sprawozdanie finansowe, które składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe gminnej instytucji kultury podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż w ciągu sześciu miesięcy od dnia bilansowego.

Do zatwierdzenia sprawozdania finansowego jednostki uprawniony jest organ zatwierdzający, określony w obowiązujących jednostkę przepisach prawa, statucie, umowie lub na mocy prawa własności.

Działając w oparciu o powyższe uregulowania Dyrektor Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Wschowa przedkłada Sprawozdanie Finansowe za 2021 rok celem zatwierdzenia przez Radę Miejską we Wschowie.

Wschowa, dnia 24 maja 2022 roku.