

ZARZĄDZENIE Nr 74/2022

Wójta Gminy Pomiechówek

z dnia 20.06.2022 r.

**w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2021 rok
samorządowej instytucji kultury – Biblioteki Publicznej w Pomiechówku**

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

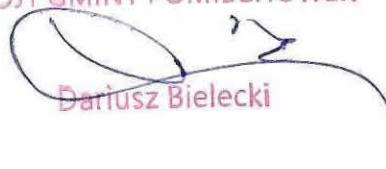
§ 1.

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej w Pomiechówku za rok 2021, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY POMIECHÓWEK



Dariusz Bielecki

K. Pomiechowska
30.06.2022

Bilans

Aktywa	stan na 31-12-2020	stan na 31-12-2021	Pasywa	stan na 31-12-2020	stan na 31-12-2021
A. Aktywa trwałe	0	0	A. Kapitał (fundusz) własny	889,89	5 5
I. Wartości niematerialne i prawne	0	0	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	9 625,84	7 88
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2. Wartość firmy			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartość emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0	0	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1. Środki trwałe	0	0	- 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	1 795,95	- 2 345
d) środki transportu			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 119,96	897
2. Środki trwałe w budowie			I. Rezerwy na zobowiązania	0	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III. Należności długoterminowe	0	0	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	
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	
IV. Inwestycje długoterminowe	0	0	- długoterminowe		
1. Nieruchomości			- krótkoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			II. Zobowiązania długoterminowe	0	
3. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
a) w jednostkach powiązanych	0	0	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje			3. Wobec pozostałych jednostek	0	
- 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	0	d) zobowiązania wekslowe		
- udziały lub akcje			e) inne		
- inne papiery wartościowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 119,96	897,96
- 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	0	- 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	0	- powyżej 12 miesięcy		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) inne		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	957,60	64,5
B. Aktywa obrotowe	9 009,85	6 441,67	a) kredyty i pożyczki		
I. Zapasy	0	0	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Materiały			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	240,29	1131,00	f) zobowiązania wekslowe		
1. Należności od jednostek powiązanych	0	0	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	957,60	64,5
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	h) z tytułu wynagrodzeń		
- do 12 miesięcy			i) inne		
- powyżej 12 miesięcy			4. Fundusze specjalne	162,36	832,84
b) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b) inne			- długoterminowe		
3. Należności od pozostałych jednostek	240,29	1131,00	- krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	Pasywa razem	9 009,85	6 441,67
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	240,29	1131,00			
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	8 769,56	5 310,67			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 769,56	5 310,67			
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	8 769,56	5 310,67			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 769,56	5 310,67			
- 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					

Biblioteka Publiczna
Gminy Pomiechówek
05-180 Pomiechówek, ul. Kilińskiego 3
NIP: 531-15-09-493, REGON: 000939
e-mail: biblioteka.pomiechówek@gmail.com
tel. 22 795-46-97

GLÓWNA KSIĘGOWA
Biblioteki Publicznej
Gminy Pomiechówek
Katarzyna Tybuchowska

2022-03-31
Biblioteka Publiczna
Gminy Pomiechówek
Ewa Mrocz

(wariant porównawczy)	dane za okres 01-01-2020 do 31-12-2020	dane za okres 01-01-2021 do 31-12-2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0	0
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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	364 392,51	411 915,83
I. Amortyzacja (	30 690,11	21 437,76
II. Zużycie materiałów i energii	12 236,49	12 049,64
III. Usługi obce	12 437,60	39 620,11
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	223 505,39	258 809,05
VI. Zabezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	28 309,84	58 452,35
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	57 213,08	21 546,92
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-364 392,51	-411 915,83
D. Pozostałe przychody operacyjne	362 649,70	409 565,70
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	362 649,70	409 565,70
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne		
E. Pozostałe koszty operacyjne	0	0
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)	-1 742,81	-2 350,13
G. Przychody finansowe	6,86	4,54
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:	6,86	4,54
- 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	0	0
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)	-1 735,95	-2 345,59
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 735,95	-2 345,59

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Biblioteki Publicznej
 Gminy Pomiechówek
Katarzyna Tybuchowska

DYREKTOR
 Biblioteki Publicznej
 Gminy Pomiechówek
Ewa Mróz

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY POMIECHÓWEK
1.2	siedzibę jednostki
	POMIECHÓWEK
1.3	adres jednostki
	UL.KILIŃSKIEGO 3, 05-180 POMIECHÓWEK
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Do zakresu działania biblioteki zaliczamy działalność kulturalną prowadzoną na podstawie zasad określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej art. 9 , ustawą o bibliotekach oraz w statucie.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021-31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	- technika prowadzenia ksiąg rachunkowych – technika komputerowa - sposoby i terminy przeprowadzenia inwentaryzacji, a także zasady jej dokumentowania i rozliczania różnic inwentaryzacyjnych wynikają z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości, - stosowane metody wyceny aktywów i pasywów :środki trwałe wg cen nabycia, należności w kwocie wymagalnej zapłaty, zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty, środki pieniężne w wartości nominalnej w banku - wynik finansowy – zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy 2019 nie wystąpił. W CIT-8 zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych, wykazany dochód jest w całości przeznaczony na cele statutowe, czyli działalność kulturalną, która jest zwolniona od podatku dochodowego zgodnie z art.17 ust.1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
5.	inne informacje
	Brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji
	- informacje wg. załącznika nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury
	Jednostka nie posiada środków trwałych

	Nie występują
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie występują
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie występują
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Biblioteki Publicznej
 Gminy Puchów
 Katarzyna Tyburchowska
 (główny księgowy)

2022-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Biblioteki Publicznej
 Gminy Puchów
 Ewa Mróz
 (kierownik jednostki)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umożenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przenieszczenie ¹⁾		aktualizacja	zbycie	likwidacja	Inne ¹⁾			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (14-15-16)	Zwiększenie umorzenia (akumulacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 0	Grunt	0,00				0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Grupa 3	Kolory i maszyny energetyczne	0,00									0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00									0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00									0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Grupa 7	Środki transportu	0,00									0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00									0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00

2022-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Biblioteki Miejskiej
Gminy Rybichów
.....
(Kierownik jednostki)

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Biblioteki Miejskiej
Gminy Rybichów

Katarzyna Rybichowska

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	odprawy emerytalne i rentowe	5 940,00
2	nagrody jubileuszowe	2 030,00
3	inne(dofinansowanie do okularów, badania profilaktyczne)	0,00
4		

2022-03-29

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Biblioteka Publiczna
 Gminy Polkowice
 Katarzyna Tybuchowska

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Biblioteki Publicznej
 Gminy Polkowice
 Ewa Mroczka
 (kierownik jednostki)

Arkusz korekt i wyłączeń do skonsolidowanego bilansu Gminy Pomiechówek wg stanu na 31 grudnia 2021 roku

LP.	Nazwa jednostki	Tytuł korekty, wyłączenia	Pozycja sprawozdania finansowego jednostki		Pozycja bilansu skonsolidowanego		Kwota	Uwagi
			Aktywa	Pasywa	Aktywa	Pasywa		
1.	Biblioteka Publiczna Gminy Pomiechówek						0,00	
Razem							0,00	

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Biblioteki Publicznej
 Gminy Pomiechówek

 (sporządził) Tybuchowska

2022-03-29

.....
(data)

DYREKTOR
 Biblioteki Publicznej
 Gminy Pomiechówek

 Ewa Mróz

.....
(kierownik jednostki)

WÓJT GMINY POMIECHÓWEK

 Dariusz Bielecki