



154543

## **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**Biblioteka Publiczna Gminy Kwidzyn z siedzibą w Marezie**

Mareza, ul. Długa 5

82-500 Kwidzyn

NIP: 581 18 09 459

Regon: 192893457

*p. Skarbnik*

### **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 r.**

1. Biblioteka Publiczna Gminy Kwidzyn została utworzona na mocy uchwały Rady Gminy Kwidzyn Nr V/33/03 z dnia 18 marca 2003 r. jako samorządowa instytucja kultury. Organizatorem Biblioteki jest Gmina Kwidzyn. Instytucja jest zarejestrowana w Księdze Rejestrowej pod nr 2 prowadzonej przez Organizatora.
2. Czas działania jednostki: nieograniczony
3. Nadzór nad Biblioteką Publiczną Gminy Kwidzyn sprawuje Wójt Gminy Kwidzyn.
4. Przedmiotem działalności jest gromadzenie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych, rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych, upowszechnianie wiedzy i nauki poprzez działalność placówek bibliotecznych na terenie gminy Kwidzyn.
5. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
6. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.
7. Instytucja sporządza sprawozdanie finansowe w uproszczonej formie, które składa się z:
  - bilansu (wersja uproszczona),
  - rachunku zysków i strat (wariant porównawczy),
  - informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia (wersja uproszczona).
8. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach, uzyskane z wydruków komputerowych oraz ewidencji pomocniczych prowadzonych ręcznie.

9. Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, stosując jako regułę ceny nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości aktywów.
10. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, które zostały przyjęte do użytkowania, a ich wartość początkowa przekracza 10 000,00 zł. Przy ustalaniu okresów amortyzacji rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych.
11. Niskocenne środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, których cena nabycia mieści się w przedziale od 500,00 zł do 10 000,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.
12. Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania, a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary wycenia się komisyjnie w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości rynkowej. Umorzenie zbiorów bibliotecznych następuje w miesiącu przyjęcia do zbiorów.
13. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień nabycia.
14. Przychody 2021 roku samorządowa instytucja kultury przeznacza w całości na realizację celów statutowych – zwolnienie od podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych 9 tekst jednolity – Dz.U. z 2018 r. poz. 1036 z póź. zm.).

Sporządziła:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

Mareza, 28-03-2022 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Górsko

DYREKTOR  
Biblioteki Publicznej Gminy Kwidzyn

N. Cesarz  
Norbert Cesarz

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości

(tekst jedn. Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) obejmują w szczególności:

### I.

#### 1. Majątek (Aktywa trwałe):

- Rzeczowe aktywa trwałe (w tym zbiory biblioteczne i wyposażenie):
  - stan na 01.01.2021 r. (wartość brutto) 1 058 386,51 zł
  - zwiększenie w roku (wartość brutto) 30 542,64 zł
  - zmniejszenie w roku (wartość brutto) 83,10 zł
  - stan na 31.12.2021 r. (wartość brutto) 1 088 846,05 zł
  - umorzenie w roku: (uwzględn. zwiększenie i zmniejszenie) 30 459,54 zł
  - dotychczasowe umorzenie ogółem: 1 088 846,05 zł
  - wartość netto rzeczowego majątku trwałego na 31.12.2021 r. – 0 zł.
- Wartości niematerialne i prawne:
  - stan na 01.01.2021 r. (wartość brutto) 13 889,25 zł
  - zwiększenie w roku (wartość brutto) 3 356,10 zł
  - stan na 31.12.2021 r. (wartość brutto) 17 245,35 zł
  - umorzenie w roku 3 356,10 zł
  - dotychczasowe umorzenie ogółem: 17 245,35 zł
  - wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2021 r. – 0 zł.

2. Samorządowa instytucja kultury nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.

3. Instytucja kultury nie posiada na koniec roku 2021 zobowiązań krótkoterminowych.

4. Instytucja kultury na koniec roku 2021 nie wykazuje należności krótkoterminowe z tytułu dostaw.

5. Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym na koniec roku wyniósł 84 450,26 zł. Samorządowa instytucja kultury zwróciła część dotacji podmiotowej w kwocie 80 295,26 zł przelewem na konto w dniu 12-01-2022 r.

### II.

1. Instytucja kultury na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową. Dotacje otrzymane na finansowanie działalności bieżącej instytucji kultury wyodrębniono w grupie A Rachunku zysków i strat.

2. Strukturę przychodów netto przedstawia tabela nr 1.

3. Instytucja kultury nie aktualizowała wartości aktywów trwałych i obrotowych.

4. Rodzajową strukturę kosztów przedstawia tabela nr 2.

### III.



1. Instytucja kultury nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym i rachunku przepływów pieniężnych.
2. Instytucja tworzy fundusz rezerwowy zgodnie z art. 29 ust. 1 pkt 2 oraz ust. 3 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczają na pokrycie straty instytucji kultury.

Zysk wykazany w bilansie roku 2021 w wysokości 960,78 zł. jednostka po zatwierdzeniu sprawozdania przez organizatora, proponuje przeznaczyć w całości na fundusz rezerwowy jednostki (zgodnie z art. 29 ust. 3 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej).

#### IV.

Struktura zatrudnienia w Bibliotece Publicznej Gminy Kwidzyn w roku 2021 to 6,75 etatu,

tj. 0,25 etat dyrektora, 1 etat zastępcy dyrektora, 0,50 etatu głównego księgowego, 5,50 etatu bibliotekarzy.

Osoby prowadzące spotkania i osoba prowadząca stronę internetową biblioteki zatrudniane są na podstawie umów cywilnoprawnych.

#### V.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

#### VI.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności przez instytucję kultury.

#### VII.

Początek 2021 roku przyniósł rozprzestrzenianie się wirusa COVID-19 w wielu krajach jak również w Polsce. Sytuacja ta miała negatywny wpływ na funkcjonowanie instytucji kultury. W wyniku pandemii koronawirusa została ograniczona dostępność do czytelnictwa. Nie odbywały się spotkania z czytelnikami, a z powodu zakazu udostępniania zbiorów na miejscu ograniczona została ilość tytułów czasopism w ramach prenumeraty. Pomimo, iż instytucja kultury ograniczała swoją działalność to koszty funkcjonowania wzrosły ze względu na konieczność ponoszenia dodatkowych wydatków na środki ochrony w związku z zapobieganiem zakażeniu COVID-19.

Organ zarządzający jednostką nie posiada więcej informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy instytucji kultury.

#### Załączniki:

- Tabele nr 1 i 2

Sporządziła:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Górską



Miejsce, data sporządzenia:

Mareza, dn. 28-03-2022 r

Zatwierdził:

DYREKTOR  
Biblioteki Publicznej Gminy Kwidzyn

N. Cesarz  
Norbert Cesarz

BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
GMINY KWIDZYN

MAREZA, ul. Długa 5, 82-500 Kwidzyn  
NIP 581-18-09-459, tel. (55) 279 33 22

REGON 192893457  
nazwa i adres jednostki

BILANS UPROSZCZONY na dzień 31.12.2021 r.

	AKTYWA		PASYWA	
	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2021 r.
<b>A. Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>3 194,22</b>
I Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust.1 pkt 14, art.33)	0,00	0,00	I Kapitał (fundusz) podstawowy	2 943,62
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00
2. Inne wartości niematerialne i prawne			III Kapitał z aktualizacji wyceny	
3. Zaliczki na wartości niematerialne i			IV Pozostałe Kapitały rezerwowe	0,00
II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	V Zysk (strata) z lat ubiegłych	
1. Środki trwałe (art.3 ust.1 pkt 15)	0,00	0,00	VI Zysk (strata) netto	250,60
a) grunty			B Zobowiązania (art.3 ust.1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 21, art.35d i 37)	67 844,93
b) budynki i budowle			I Rezerwy na zobowiązania	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art.37)	
d) środki transportu			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	* długoterminowe	
			* krótkoterminowe	
2. Środki trwałe w budowie (art.3 ust.1 pkt 16)			3. Pozostałe rezerwy	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			* długoterminowe	
III Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	* krótkoterminowe	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II Zobowiązania długoterminowe	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			1. wobec pozostałych jednostek	0,00
			a) kredyty i pożyczki	
			b) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
<b>B. Aktywa obrotowe (art.3 ust. 1 pkt 18)</b>	<b>71 039,15</b>	<b>84 450,26</b>	c) inne zobowiązania finansowe	
I Zapasy	0,00	0,00	d) inne	
1. Materiały			III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust.1 pkt 22)	67 844,93
2. Półprodukty i produkty w toku			1. Wobec pozostałych jednostek	67 844,93
3. Produkty gotowe			a) Kredyty i pożyczki	
4. Towary			b) inne zobowiązania finansowe	
5. Zaliczki na poczet dostaw			c) zobowiązania z tytułu dostaw:	566,93
II Należności krótkoterminowe (art.3 ust. 1 pkt 18c)	7,50		* do 12 miesięcy	566,93
1. Należności od pozostałych jednostek	7,50		* powyżej 12 miesięcy	
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	7,50		d) zaliczki otrzymane na dostawy	
b) Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			e) zobowiązania wekslowe	
c) inne	0,00	0,00	f) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	
d) Dochodzone na drodze sądowej			g) z tytułu wynagrodzeń	
III Inwestycje krótkoterminowe (art.3 ust.1 pkt 17 i 18b)	71 031,65	84 450,26	h) inne	80 295,26
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	71 031,65	84 450,26	2. fundusze specjalne	
a) w pozostałych jednostkach			IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe			1. Inne rozliczenia międzyokresowe (art.39 ust.2, art.41)	0,00
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	71 031,65	84 450,26	* długoterminowe	
* Środki pieniężne w kasie i na rachunkach			* krótkoterminowe	
* inne środki pieniężne				
* inne aktywa pieniężne				
2. Inne inwestycje krótkoterminowe				
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		
<b>Suma aktywów</b>	<b>71 039,15</b>	<b>84 450,26</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>71 039,15</b>
				<b>84 450,26</b>

Sporządziła:

Miejsce, data sporządzenia:  
Mareza, 29-03-2022 r.

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Małgorzata Górską*

DYREKTOR  
Biblioteki Publicznej Gminy Kwidzyn  
*N. Cesarz*  
Norbert Cesarz



nazwa i adres jednostki

**BIBLIOTEKA PUBLICZNA**

**GMINY KWIDZYN**

MAREZA, ul. Długa 5, 82-500 Kwidzyn

NIP 581-18-09-459, tel. (55) 279 33 22

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

		za poprzedni rok obrotowy 2020	za bieżący rok obrotowy 2021
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>490 670,00</b>	<b>491 904,74</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	475 722,00	491 904,74
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	14 948,00	
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>500 979,95</b>	<b>502 385,55</b>
I	Amortyzacja	5 546,00	3 356,10
II	Zużycie materiałów i energii	77 936,96	70 586,43
III	Usługi obce	85 333,26	55 063,37
IV	Podatki i opłaty	3 172,41	3 217,20
V	Wynagrodzenia	286 824,65	311 977,24
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	41 975,47	57 969,21
	emerytalne	26 783,54	28 357,42
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	191,20	216,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-10 309,95</b>	<b>-10 480,81</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>10 516,49</b>	<b>11 410,45</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	9 961,00	10 481,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	555,49	929,45
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>206,54</b>	<b>929,64</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>44,06</b>	<b>31,14</b>
II	Odsetki	44,06	31,14
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>250,60</b>	<b>960,78</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>250,60</b>	<b>960,78</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Małgorzata Górsko*

sporządziła

DYREKTOR

Biblioteki Publicznej Gminy Kwidzyn

*N. Cesarz*  
Norbert Cesarz


zatwierdził

**Tabela 1. Struktura przychodów**

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	2020		2021	
		wartość	udział %	wartość	udział %
1	Dotacja podmiotowa od Organizatora	475 722,00	94,91	491 904,74	97,73
2	Dotacja celowa	14 948,00	2,98	0,00	0,00
3	<b>Pozostałe przychody</b> , w tym: Dotacja z Biblioteki Narodowej Warszawa	9 961,00	1,99	10 481,00	2,08
4	Otrzymane darowizny	300,00	0,06	400,00	0,08
5	Pozostałe przychody operacyjne	255,49	0,05	529,45	0,11
6	<b>Przychody finansowe</b>	44,06	0,01	31,14	0,01
<b>Razem przychody</b>		<b>501 230,55</b>		<b>503 346,33</b>	

Sporządziła:

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 Małgorzata Gorska

DYREKTOR  
 Biblioteki Publicznej Gminy Kwidzyn  
  
 Norbert Cesarz

**Tabela 2. Struktura kosztów wg rodzajów**

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	2020 r.		2021 r.	
		wartość zł	udział %	wartość zł	udział %
1	Amortyzacja	5 546,00	1,12	3 356,10	0,67
2	Zużycie materiałów	56 474,71	11,27	48 327,44	9,62
3	Zużycie energii	21 462,25	4,28	22 258,99	4,43
4	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	8 724,11	1,74	8 977,94	1,79
5	Usługi obce	76 609,15	15,29	46 085,43	9,17
6	Wynagrodzenia	286 824,65	57,25	311 977,24	62,10
7	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	41 975,47	8,38	57 969,21	11,54
8	Podatki i opłaty	3 172,41	0,63	3 217,20	0,64
9	Podróże służbowe	191,20	0,04	216,00	0,04
10	Pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem koszty</b>		<b>500 979,95</b>		<b>502 385,55</b>	

Sporządziła:

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*M. Górska*  
Małgorzata Górska

**DYREKTOR**

Biblioteki Publicznej Gminy Kwidzyn

*N. Cesarz*  
Norbert Cesarz