

**SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO  
SAMORZĄDOWEJ INSTYTUCJI KULTURY ZA 2021 ROK**

**Gminnej Biblioteki Publicznej w Regnowie**  
**NIP: 835-15-77-002 Regon: 750487910**  
**Adres: Regnów 96, 96-232 Regnów**

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

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Regnowie jest samorządową instytucją kultury działającą na mocy Uchwały Nr XIII/83/08 Rady Gminy Regnów z dnia 19 czerwca 2008 r., statutu nadanego przez Radę Gminy Regnów oraz ustawy z dnia 25 października 1991r. (Dz.U. Nr 13, poz. 123 z 2001 r. z późn. zm.) o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Organizatorem Gminnej Biblioteki Publicznej jest Gmina Regnów.  
  
Instytucja jest zarejestrowana w Rejestrze Instytucji Kultury prowadzonej przez Organizatora i posiada osobowość prawną. Posiada nadany numer NIP 835-15-77-002 oraz REGON 750487910. Siedzibą Gminnej Biblioteki Publicznej jest miejscowość Regnów a terenem jej działalności jest obszar Gminy Regnów.
2. Nadzór nad Gminną Biblioteką Publiczną sprawuje Wójt Gminy Regnów.
3. Gminna Biblioteka Publiczna w Regnowie jako samorządowa instytucja kultury finansowana jest z budżetu gminy w formie udzielanej dotacji oraz może uzyskiwać środki finansowe i składniki majątkowe z darowizn, spadków oraz opłat, o których mowa w art. 14 ust.2 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o bibliotekach (Dz. U. Nr 85, poz.539 z późn. zm.).
4. Przedmiotem działalności jest gromadzenie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych, rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych, oświatowych i kulturalnych społeczności gminnej.
5. Instytucja kultury rozpoczęła działalność z dniem 15 października 2008 r., tj. z dniem powołania przez Wójta Gminy Regnów osoby pełniącej obowiązki Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Regnowie.
6. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
7. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.
8. Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Stosowne zasady określa Zarządzenie Nr 4/2010 Dyrektora Gminnej Biblioteki w Regnowie z dnia 15 grudnia 2010 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w Gminnej Bibliotece publicznej w Regnowie z mocą obowiązującą od dnia 01.01.2011 r. Zgodnie z tym zarządzeniem rokiem obrotowym jest rok budżetowy. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:
  - bilans jednostki w wersji uproszczonej,
  - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
  - informację dodatkową w wersji uproszczonej.

Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach, zgodnie z ewidencją w księgach rachunkowych prowadzonych techniką komputerową za pomocą programu księgowego „Rewizor”.

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. Instytucja kultury posiada środki trwałe zaliczane do konta 013 "Pozostałe środki trwałe" otrzymane w formie darowizny, w związku z tym dokonywano umorzenia pozostałych środków trwałych, jednorazowo poda datą przyjęcia i przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów.
11. Rzeczowe składniki majątku trwałego, które nie spełniały normatywnych warunków zaliczenia ich do środków trwałych, o okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok, których wartość jednostkowa była nie niższa niż 100 zł i nie wyższa niż 10.000,00 zł, umarzano jednorazowo pod datą zakupu lub przyjęcia i przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów. Obowiązuje ewidencja ilościowo-wartościowa (księga inwentarzowa).
12. Zbiory biblioteczne pochodzące z darowizn wprowadzono do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast umorzenie ustalono i zaksięgowano jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej. Umorzenie zbiorów bibliotecznych nastąpiło w dniu przyjęcia do zbiorów.
13. Sporządzając sprawozdanie finansowe za 2021 rok stosowano nadrzędne zasady rachunkowości, korzystając z formy uproszczonej stosownie do art. 50 ustawy o rachunkowości.

## **DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

### **I.**

1. Samorządowa instytucja kultury nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.
2. Instytucja kultury na dzień 31.12.2021 r. posiadała zobowiązania krótkoterminowe:  
- kwota 1.814,25 zł to zobowiązania z tytułu dostaw i usług.
3. Instytucja kultury posiada na dzień 31.12.2021 r. należności krótkoterminowe: - kwota 2.434,79 zł z tyt.prowizji za prowadzenie Agencji Pocztovej.
4. Start i zysków nadzwyczajnych nie wykazano.
5. Instytucja kultury nie posiada żadnych zobowiązań długoterminowych.
6. Instytucja kultury nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.
7. Instytucja kultury za okres sprawozdawczy nie sporządza zestawienia zmian w funduszu jednostki.
8. Instytucja kultury na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową od organizatora.

## **II.**

Stan zatrudnienia w Gminnej Bibliotece Publicznej w Regnowie na dzień 31.12.2021 r. wynosił cztery osoby, co w przeliczeniu stanowi 1,325 etatu, z tego: 1/5 etatu - dyrektor biblioteki, 1/8 etatu - główny księgowy, 1 etat – starszy bibliotekarz, 1 osoba na umowę zlecenie.

## **III.**

Dochody i wydatki Samorządowej Instytucji Kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Regnowie za 2021 rok przedstawiają się następująco:

Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2021 r. wynosi **963,51 zł.**

Stan środków na rachunku bankowym ZFŚS na dzień 31.12.2021 r. wynosi **1,42 zł.**

## **DOCHODY**

Dochody Gminnej Biblioteki Publicznej w Regnowie w roku 2021 wyniosły **157.850,34 zł.** Głównym źródłem dochodów była dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy w Regnowie w kwocie **125.000,00 zł.**, dofinansowanie Instytutu Książki w ramach programu Kraszewski.Komputery dla bibliotek, kwota **10.005,00 zł.**, dochody z działalności statutowej za wynajem Sali w kwocie **9.060,00 zł.**, dochody z działalności statutowej za prowadzenie agencji pocztowej w kwocie **12.463,34**, dochody z tytułu zwrotu nadpłaconej faktury kwota **109,00 zł.** Stan środków na rachunku bankowym na dzień 01.01.2021r. w kwocie **1.213,00 zł.**

## **WYDATKI**

Wydatki Gminnej Biblioteki Publicznej w Regnowie w roku 2021 wyniosły **156.886,83 zł.**, z czego **11.775,00 zł** stanowi kwota na zakup komputerów w ramach programu Kraszewski.Komputery dla bibliotek, natomiast kwota **145.111,83 zł** to kwota z przeznaczeniem na wydatki bieżącej działalności.

## **IV.**

1. Strukturę dochodów przedstawia tabela nr 1.
2. Strukturę wydatków przedstawia tabela nr 2.

## **V.**

1. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.
2. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności przez instytucję kultury.

Tabela Nr 1: Struktura dochodów w 2021 roku

Wyszczególnienie		Plan 2021r. w zł	Wykonanie 2021r. w zł	%
1	Dotacja podmiotowa od organizatora (Urząd Gminy)	125.000,00	125.000,00	100,00
2	Dofinansowanie Instytutu Książki	10.005,00	10.005,00	100,00
3	Dochody z tytułu wynajmu pomieszczeń	9.100,00	9.060,00	99,56
4	Dochody z tytułu wynajmu pomieszczeń-Agencja Poczтовая	15.400,00	12.463,34	80,93
5	Zwrot nadpłaconej faktury	109,00	109,00	100,00
<b>Razem</b>		<b>159.614,00</b>	<b>156.637,34</b>	<b>98,14</b>
Stan środków na rachunku bankowym na dzień 01.01.2021r		1.213,00	1.213,00	

Tabela Nr 2: Struktura wydatków w 2021 roku

Wyszczególnienie		Plan 2021r. w zł	Wykonanie 2021r. w zł	%
<b>I. Zużycie materiałów i energii, w tym:</b>		<b>33.569,00</b>	<b>33.521,14</b>	<b>99,86</b>
1	Zakup energii elektrycznej i wody	4.350,00	4.332,91	99,61
2	Zakup oleju opałowego	12.850,00	12.830,13	99,85
3	Zakup materiałów chemicznych, przemysłowych, spożywczych, biurowych i papierniczych	875,00	874,46	99,94
4	Zakup książek	1.650,00	1.639,64	99,37
5	Zakup komputerów	13.844,00	13.844,00	100,00
<b>II. Zakup usług obcych, w tym:</b>		<b>8.296,00</b>	<b>6.604,98</b>	<b>79,62</b>

1	Usługi obce: monitoring, internet, konserwacja systemu alarmowego, wywóz nieczystości, przegląd techniczny urządzeń kotłowych, przegląd i remont gaśnic, obsługa BHP, odbiór odpadów komunalnych, abonament programu bibliotecznego, naprawa chłodziarko-zamrażarki, prowadzenie RODO, odnowienie certyfikatu do podpisu elektronicznego	7.619,00	5.928,82	77,82
2	Usługi telefoniczne	677,00	676,16	99,88
<b>III. Podatki i opłaty</b>		<b>1.912,00</b>	<b>1.912,00</b>	<b>100,00</b>
1	Podatek od nieruchomości	1.912,00	1.912,00	100,00
<b>IV. Wynagrodzenia wraz z pochodnymi, w tym:</b>		<b>91.943,00</b>	<b>91.941,93</b>	<b>100,00</b>
1	Wynagrodzenia pracowników	76.945,00	76.944,03	100,00
2	Wynagrodzenie z tyt. umowy zlecenia (sprzątnięcie pomieszczeń biblioteki), umowa zlecenie	8.998,00	8.997,90	100,00
3	Nagrody roczne	6.000,00	6.000,00	100,00
<b>V. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>		<b>22.314,00</b>	<b>21.326,78</b>	<b>95,58</b>
1	Ubezpieczenia społeczne i FP	19.965,00	18.983,69	95,08
2	Szkolenia	289,00	289,00	100,00
3	Odpisy ZFŚS – świadczenia urlopowe z ZFŚS	2.060,00	2.054,09	99,71
<b>VI. Pozostałe koszty</b>		<b>1.580,00</b>	<b>1.580,00</b>	<b>100,00</b>
1	Pozostałe koszty (w tym : ubezpieczenie mienia, prowizja bankowa)	545,00	545,00	100,00
2	Ubezpieczenie mienia	1035,00	1035,00	100,00
<b>Razem</b>		<b>159.614,00</b>	<b>156.886,83</b>	<b>98,29</b>
<b>22.02.2022 r.</b>		<b>Edyta Lisicka</b>	<b>Elżbieta Misztal</b>	