

**BIBLIOTEKA PUBLICZNA
GMINY WŁODAWA**
SUSZNO, ul. Poleska 4, 22-200 Włodawa
REGON 060311845, NIP 565-150-21-71

BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY WŁODAWA

SPRAWOZDANIA FINANSOWE ZA ROK 2021

**SPORZĄDZONE ZGODNIE Z USTAWĄ
O RACHUNKOWOŚCI
(DZ.U. 2021 POZ. 217 Z PÓŹN ZM.)**

AKTYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec ub. roku 2020-12-31	Na koniec 2021-12-31
A	Aktywa trwałe	17 800,00	17 800,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	17 800,00	17 800,00
1	Środki trwałe	17 800,00	17 800,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	17 800,00	17 800,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-(-1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
-(-2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-(-3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-(-4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-(-1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
-(-2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-(-3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-(-4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-(-1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
-(-2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-(-3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-(-4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	9 220,45	8 835,57
I	Zapasy	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-(-1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-(-2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-(-1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-(-2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00

	-(-1)	do 12 miesięcy		0,00	0,00
	-(-2)	powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		0,00	0,00
	c)	inne		0,00	0,00
	d)	dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III		Inwestycje krótkoterminowe		9 220,45	8 835,57
	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		9 220,45	8 835,57
	a)	w jednostkach powiązanych			
	-(-1)	udziały lub akcje		0,00	0,00
	-(-2)	inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	-(-3)	udzielone pożyczki		0,00	0,00
	-(-4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach			
	-(-1)	udziały lub akcje		0,00	0,00
	-(-2)	inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	-(-3)	udzielone pożyczki		0,00	0,00
	-(-4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne			
	-(-1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach		9 220,45	8 835,57
	-(-2)	inne środki pieniężne		9 124,17	8 626,40
	-(-3)	inne aktywa pieniężne		96,28	209,17
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV		Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
C		Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
D		Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
		Suma		27 020,45	26 635,57

PASYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec ub. roku 2020-12-31	Na koniec 2021-12-31
A	Kapitał (fundusz) własny	26 342,40	26 342,40
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	19 641,30	19 641,30
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	6 701,10	6 701,10
-(-1)	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
-(-2)	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI	Zysk (strata) netto	0,00	0,00
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	678,05	293,17
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
-(-1)	długoterminowa	0,00	0,00
-(-2)	krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
-(-1)	długoterminowe	0,00	0,00
-(-2)	krótkoterminowe	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	678,05	293,17
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	488,77	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-(-1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-(-2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	488,77	0,00

2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	0,00	0,00
- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	93,00	84,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	93,00	84,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i)	inne	0,00	0,00
4	Fundusze specjalne	96,28	209,17
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- (1)	długoterminowe	0,00	0,00
- (2)	krótkoterminowe	0,00	0,00
Suma		27 020,45	26 635,57

Główna księgową:
Magdalena Linkiewicz

Dyrektor jednostki:
Regina Ignatiuk

GLÓWNY KSIĘGOWY
Biblioteki Publicznej Gminy Włodawa

Magdalena Linkiewicz

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Gminy Włodawa

mgr Regina Ignatiuk

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

Poz.	Nazwa pozycji	Rok ubiegły	Na koniec 2021-12-31
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	245 492,23	271 351,79
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	245 492,23	271 351,79
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	307 888,19	277 353,07
I	Amortyzacja	52 577,02	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	29 367,79	38 025,28
III	Usługi obce	13 605,21	10 819,55
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 091,10	908,53
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	171 603,38	187 384,39
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	37 871,69	38 387,32
-	emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 772,00	1 828,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-62 395,96	-6 001,28
D	Pozostałe przychody operacyjne	62 393,66	6 001,19
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	62 393,66	6 001,19
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2,30	-0,09
G	Przychody finansowe	2,30	0,09
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	2,30	0,09
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	0,00	0,00
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	0,00	0,00

Główna księgowa:
Magdalena Linkiewicz

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Biblioteki Publicznej Gminy Włodawa

Magdalena Linkiewicz Strona 1 z 1

Dyrektor jednostki:
Regina Ignatiuk

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Gminy Włodawa

mgr Regina Ignatiuk

BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY WŁODAWA
INFORMACJA DODATKOWA
SPORZĄDZONA ZA OKRES 01.01.2021 – 31.12.2021

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Dane organizacyjne i podstawowy przedmiot działalności jednostki

Nazwa jednostki: Biblioteka Publiczna Gminy Włodawa

Adres siedziby: Suszno ul. Poleska 4
22-200 Włodawa

NIP: 565-151-21-71

REGON: 060311845

Biblioteka Publiczna Gminy Włodawa funkcjonuje jako samorządowa instytucja kultury od dnia 1 stycznia 2008 r. na podstawie Statutu zatwierdzonego uchwałą Nr XIII/129/07 Rady Gminy Włodawa z dnia 3 grudnia 2007 roku.

W skład sieci bibliotecznej wchodzi :

- a) Biblioteka Publiczna Gminy Włodawa w Susznie,
- b) Filia Biblioteczna w Korolówce,
- c) Filia Biblioteczna w Korolówce Osadzie,
- d) Filia Biblioteczna w Orchówku,
- e) Filia Biblioteczna w Żukowie.
- f) Punkt Biblioteczny w Różance.

Do zadań Biblioteki Publicznej należy gromadzenie, opracowywanie i przechowywanie materiałów bibliotecznych służących rozwijaniu czytelnictwa oraz zaspokajaniu potrzeb informacyjnych i edukacyjnych. Obsługa czytelników poprzez udostępnianie zbiorów na miejscu, wypożyczanie na zewnątrz, prowadzenie wypożyczeń międzybibliotecznych, prowadzenie działalności informacyjnej oraz popularyzacja książki i czytelnictwa. Organizowanie i prowadzenie różnych form pracy z czytelnikiem służących

popularyzacji książki oraz upowszechniania dorobku kulturalnego gminy i jej tradycji. Zaspokajania i rozwijania potrzeb czytelniczych, informacyjnych, kulturalnych, oświatowych mieszkańców Gminy Włodawa.

W bibliotece było 2,75 etatu, zatrudnione były 4 osoby. Pracownicy posiadają wykształcenie zgodne z zajmowanymi stanowiskami.

W 2021 r. zakupiono 446 książek na kwotę 10 220,25 zł, w tym ze środków organizatora na kwotę 6 990,25 zł, natomiast ze środków Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego na kwotę 3 230,00 zł.

W okresie sprawozdawczym:

- zarejestrowano 450 czytelników,
- z biblioteki skorzystały 6 672 osoby,
- wypożyczono 9 817 woluminów,
- stan księgozbioru 21 694 woluminów.

W związku z epidemią koronawirusa działalność i funkcjonowanie biblioteki i filii uległy zmianie i ograniczeniu. Placówki przez ten okres były dostępne czytelnikom, przy zachowaniu wszelkich środków ostrożności wg wytycznych Biblioteki Narodowej. Częściowo został ograniczony wolny dostęp do półek, księgozbiór podawał bibliotekarz według wskazań, potrzeb, zainteresowań czytelnika, przy zachowaniu zasad reżimu sanitarnego.

Biblioteka prowadziła działalność informacyjną i oświatowo - kulturalną w ograniczonym zakresie w związku z panującą pandemią. Odbyły się konkursy plastyczne „Laurka dla Babci i Dziadka”, „Moja ulubiona postać z bajki”, oraz konkurs wiedzy o książce.

W marcu odbył się konkurs recytatorski dla dzieci pt. „Wiosna z wierszem” w formie on-line, gdzie dzieci i rodzice zaprezentowali nadejście wiosny wierszem.

W Filii Bibliotecznej w Żukowie wspólnie z nauczycielami przygotowaliśmy dla dzieci spotkania z różnymi bohaterami bajek dla najmłodszych. Dzieci słuchały fragmentów najbardziej znanych i lubianych bajek, rozpoznawały bajkowe postacie i tytuły książek z których pochodzą. Ten czas wspólnie czytanych bajek i baśni miał przypomnieć jak ważne są bajki i że warto do nich powracać oraz jak znaczące jest popularyzowanie tradycyjnych bajek bez przemocy, gdzie dobro wygrywa, a zło zostaje ukarane.

Jak co roku biblioteka kontynuowała akcję „Narodowe Czytanie”, która odbyła się na placu przed Świątlicą Wiejską w Korolówce Osadzie. Wspólnie czytaliśmy „Moralność Pani Dulskiej” Gabrieli Zapolskiej. Głównym tematem utworu jest kryzys moralności mieszczańskiej, który miał miejsce w czasach współczesnych autorki, gdzie rządziła chciwość, egoizm, dbałość jedynie o sprawy materialne, a także obłuda i zakłamanie. W akcji udział wzięli dyrektorzy szkół podstawowych, nauczyciele, uczniowie oraz mieszkańcy gminy.

W Świątlicy Wiejskiej w Susznie odbyły się warsztaty kulinarne oraz pogadanka z psychologiem w ramach realizacji programu profilaktycznego, finansowanego ze środków Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych pod nazwą „Dziś alkohol jest niemodny, gotowanie to szczyt formy.” Program został opracowany przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej we Włodawie przy współpracy Biblioteki Publicznej Gminy Włodawa i Urzędu Gminy Włodawa, skierowany do mieszkańek Gminy Włodawa.

W bibliotece obchodziliśmy „Dzień Pluszowego Misia”, misie towarzyszą nam od dzieciństwa, aż po dorosłość, stając się symbolem tego, co dobre, ciepłe i delikatne. Recytacja wierszy o misiach odbyła się w formie nagrań. Prezentowali je dorośli jak i najmłodszy czytelnicy, towarzyszyła również wystawka prac plastycznych dzieci oraz wystawka książkowa poświęcona bohaterom tegoż święta.

Biblioteka kontynuowała projekt „Mała książka – wielki człowiek”, pod patronatem Instytutu Książki oraz Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego, który skierowany jest do wszystkich dzieci w wieku przedszkolnym i ich rodziców, zachęcając do odwiedzania biblioteki i codziennego czytania z dzieckiem. Każde dziecko w wieku przedszkolnym, które przyszło do biblioteki otrzymało „Wyprawkę Czytelniczą” na dobry czytelniczy start.

Biblioteka wzięła udział w projekcie Instytutu Pamięi Narodowej pod nazwą „Biblioteka na to czeka”, celem akcji jest wzbogacenie zbiorów bibliotecznych, przedstawiających najnowsze dzieje Polski.

Biblioteka również w tym roku aplikowała o środki finansowe na zakup nowości wydawniczych do Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego w ramach „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0” na lata 2021 – 2025. Priorytet 1 Poprawa oferty bibliotek publicznych. Kierunek interwencji 1.1. Zakup i zdalny dostęp do nowości wydawniczych. Celem programu jest wzmocnienie aktywności czytelniczej w bibliotekach publicznych. Budowanie nawyków czytelniczych poprzez stały dopływ nowości wydawniczych, zwiększenie oferty czytelniczej dla czytelników i użytkowników biblioteki.

Dzięki środkom organizatora i dotacji z MKiDZN zostały zakupione nowości czytelnicze, które wzbogaciły zasoby biblioteczne biblioteki i filii

Biblioteka współpracuje ze szkołami podstawowymi na terenie Gminy Włodawa, z Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej, Kołem Gospodyń Wiejskich Gminy Włodawa, Ochotniczą Strażą Pożarną z Referatem Kultury Urzędu Gminy we Włodawie oraz z mieszkańcami.

2. Prezentacja sprawozdania finansowego.

Biblioteka Publiczna Gminy Włodawa prezentuje sprawozdania finansowe za rok 2021 rozpoczynający się od 01 stycznia 2021 roku i kończący się 31 grudnia 2021 roku.

3. Porównywalność danych.

Sprawozdania finansowe zawierają dane finansowe za rok 2021 oraz porównywalne dane za rok 2020.

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości.

4.1 Podstawa prawna prowadzenia rachunkowości

Rachunkowość Biblioteki Publicznej Gminy Włodawa prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. 2021, poz. 217 z późn. zm.) obowiązującej jednostkę i innych przepisach powszechnie obowiązujących oraz w polityce rachunkowości.

4.2 Zasada memoriału

Wynik finansowy instytucji kultury za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału.

4.3. Zdarzenia gospodarcze

W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

4.4. Ewidencja zapasów

Biblioteka nie gromadzi zapasów. Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący: Materiały są przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno - gospodarcze i odpisuje się je w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu.

4.5. Ewidencja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, a w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe.

4.6. Ewidencja rzeczowych składników aktywów obrotowych

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia.

4.7. Ewidencja środków trwałych w budowie

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości kosztów poniesionych na ich nabycie, a w przypadku wytworzenia w wysokości kosztów związanych z ich wytworzeniem.

4.8. Umorzenia

Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo te środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa jest wyższa niż 10 000,00 zł, na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:

- g) książki i inne zbiory biblioteczne,
- h) środki dydaktyczne,
- i) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.

4.9. Ewidencja zobowiązań

Zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.

4.10. Ewidencja środków pieniężnych

Środki pieniężne wycenia się w/g wartości nominalnej.

4.11. Fundusz jednostki

Fundusz jednostki wycenia się według wartości nominalnej.

5. Wskazanie czasu trwania działalności.

Czas trwania działalności Biblioteki Publicznej Gminy Włodawa nie jest ograniczony, a na dzień sporządzenia sprawozdań finansowych nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy.

II Dodatkowe informacje i objaśnienia

I. Uzupełniające dane do bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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 lub umorzenia.

1a. Stan środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu sprawozdawczego, zwiększenia, zmniejszenia, umorzenie oraz stan końcowy.

Majątek trwały – wartość brutto									
Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto BO roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Przenieszenie w wewnętrzne składników majątkowych	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego
			Nabycie	Aktualizacja		Sprzedaż	Likwidacja	Inne	
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	662 822,12	0,00	0,00	0,00	0,00	6 267,47	0,00	656 554,65
1.	Środki trwałe	662 822,12	0,00	0,00	0,00	0,00	6 267,47	0,00	656 554,65
1.1	Grunty	17 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 800,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wiecz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	621 971,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	621 971,36
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	23 050,76	0,00	0,00	0,00	0,00	6 267,47	0,00	16 783,29
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1b. Wartość środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych po uwzględnieniu umorzenia przedstawia się następująco na dzień 31.12.2020 roku:

Lp.	Składniki majątku trwałego	Stan na początek roku	Amortyzacja (umorzenie)				Wartość netto majątku trwałego			
			Umorzenie za rok 2021	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku	Odpisy aktualizujące wartość	Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	645 022,12	0,00	0,00	0,00	6 267,47	638 754,65	0,00	17 800,00	17 800,00
1.	Środki trwałe	645 022,12	0,00	0,00	0,00	6 267,47	638 754,65	0,00	17 800,00	17 800,00
1.1.	umorzenie grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 800,00	17 800,00
1.1.1	umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użyt. wiecz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	621 971,36	0,00	0,00	0,00	0,00	621 971,36	0,00	0,00	0,00
1.3.	umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	23 050,76	0,00	0,00	0,00	6 267,47	16 783,29	0,00	0,00	0,00
1.4.	umorzenie środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	umorzenie inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

KONTO	Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
013	58 779,15 zł	4 585,00 zł	795,00 zł	62 569,15 zł
014	183 935,61 zł	10 810,25 zł	- zł	194 745,86 zł
020	3 950,74 zł	- zł	- zł	3 950,74 zł
razem	246 665,50 zł	15 395,25 zł	795,00 zł	261 265,75 zł

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

KONTO	Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
013	58 779,15 zł	4 585,00 zł	795,00 zł	62 569,15 zł
014	183 935,61 zł	10 810,25 zł	- zł	194 745,86 zł
020	3 950,74 zł	- zł	- zł	3 950,74 zł
razem	246 665,50 zł	15 395,25 zł	795,00 zł	261 265,75 zł

2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje taki informacjami.

Nie dotyczy.

3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

W roku 2021 nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

4. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste.

Nie dotyczy.

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Nie dotyczy.

6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Nie dotyczy.

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).

Jednostka w roku obrotowym 2021 nie dokonała odpisu aktualizacyjnego należności.

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Jednostka na koniec roku 2021 wykazuje fundusze specjalne w wysokości 209,17 – są to środki zarezerwowane przez jednostkę na pomoc socjalną pracownikom w ramach Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty.

a) powyżej 1 roku do 3 lat

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

Instytucja kultury nie wykazała w roku 2021 zobowiązań długoterminowych.

10. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

Nie dotyczy.

11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie dotyczy.

12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Biblioteka Publiczna Gminy Włodawa nie udzieliła gwarancji ani poręczeń w roku 2021.

13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Nie dotyczy.

14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Nie dotyczy.

15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
z tytułu wynagrodzeń osób fizycznych zatrudnionych na umowę o pracę i umowy cywilnoprawne	187 384,39 zł
z tytułu składek społecznych	31 793,15 zł
z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego	- zł
odprawy emerytalne i rentowe	- zł
nagrody jubileuszowe	- zł
świadczenia urlopowe	
pozostałe świadczenia - w tym: szkolenia, badania, inne	676,29 zł
SUMA	219 853,83 zł

16. Aktywa obrotowe

Na dzień 31.12.2021 roku jednostka posiadała aktywa obrotowe w łącznej kwocie **8 835,57 zł**, w tym:

- a) środki pieniężne na podstawowym rachunku bankowym – w kwocie **8 626,40 zł**
co jest zgodne z saldem konta 130 oraz saldem rachunku bankowego nr 16 1020 1563 0000 5102 0090 6628 potwierdzonym na wyciągu bankowym;
- b) środki pieniężne na rachunku ZFŚS – **209,17 zł**
co jest zgodne z saldem konta 132 oraz saldem rachunku bankowego nr 50 1020 1563 0000 5602 0090 6644 potwierdzonym na wyciągu bankowym;
- c) środki pieniężne na rachunku bankowym VAT– w kwocie **0,00 zł**
co jest zgodne z saldem konta 133 oraz saldem rachunku bankowego nr 08 1020 1563 0000 5802 0140 9374 potwierdzonym na wyciągu bankowym.

17. Fundusz jednostki

Kapitał fundusz własny jednostki na dzień 31.12.2021 roku wyniósł **26 342,40 zł**, w tym:

1. Fundusz podstawowy instytucji kultury na dzień 31.12.2021 roku wyniósł: **19 641,30 zł**:

Stan na początek roku obrotowego: 19 641,30

Zwiększenia: 0,00

Zmniejszenia: 0,00

Stan na koniec roku obrotowego: 19 641,30

2. Fundusz rezerwowy instytucji kultury na dzień 31.12.2021 roku wyniósł: **6 701,10 zł**:

Stan na początek roku obrotowego: 6 701,10

Zwiększenia: 0,00

Zmniejszenia: 0,00

Stan na koniec roku obrotowego: 6 701,10

18. Zobowiązania krótkoterminowe

Biblioteka Publiczna Gminy Włodawa posiada zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2021 roku w łącznej kwocie **293,17 zł**, w tym:

- wobec Urzędu Skarbowego Włodawa – tyt. podatku VAT – **8,00 zł**,
- fundusz specjalny - ZFŚS – **209,7 zł**.

19. Przychody przyszłych okresów

Na koniec roku 2021 instytucja kultury nie wykazała przychodów przyszłych okresów.

20. Inne informacje

Nie dotyczy.

II. Uzupełniające dane do rachunku wyników

1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy.

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 dotyczy.

3. Nieplanowane odpisy amortyzacyjne

W 2021 roku jednostka nie dokonała nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych.

4. Rok obrotowy

Rokiem obrotowym dla jednostki jest okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.

5. Wariant rachunku wyników

Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego, zawiera dane o kosztach rodzajowych.

6. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W roku obrotowym 2021 nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie.

7. Środki na funkcjonowanie i prowadzenie działalności

Jednostka na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową od Organizatora – Gminy Włodawa, dotacje na zakup nowości wydawniczych z Biblioteki Narodowej oraz przychody z wynajmu lokalu.

8. Przychody

Biblioteka uzyskała przychody netto w łącznej kwocie **277 353,07 zł**, na co składają się:

- dotacja podmiotowa:	2768 121,79 zł
- przychody finansowe (odsetki uzyskane)	0,09 zł
- dotacja z Biblioteki Narodowej	3 230,00zł
- przychody z wynajmu świetlicy	6 000,00 zł
- pozostałe przychody operacyjne	1,19 zł.
w tym:	
• 1,19 zł – różnice groszowe dotyczące VAT,	

9. Koszty

Biblioteka poniosła koszty w łącznej kwocie **277 353,07 zł**, na co składają się:

- zużycie materiałów i energii	38 025,28 zł
w tym: 28 794,00 zł – ze środków Organizatora,	
6 001,28 zł – ze środków BPG,	
3 230,00 zł – ze środków Biblioteki Narodowej,	

- zakup usług obcych	10 819,55 zł
w tym: 10 819,55 zł - ze środków Organizatora,	
- opłaty i podatki	908,53 zł
w tym: 908,53 zł – ze środków Organizatora,	
- wynagrodzenia	187 384,39 zł
w tym: 187 384,39 zł – ze środków Organizatora,	
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	38 387,32 zł
w tym: 38 387,32 zł – ze środków Organizatora,	
- pozostałe koszty rodzajowe	1 828,00 zł
w tym: 1 828,00 zł – ze środków Organizatora.	

10. Sposób rozliczania dotacji inwestycyjnych

Biblioteka Publiczna Gminy Włodawa w latach wcześniejszych zastosowała metodę kapitałową rozliczenia otrzymanych dotacji inwestycyjnych tzn. środki otrzymane z funduszy Unii Europejskiej i dotacji z budżetu JST zaliczyła na zwiększenie funduszu jednostki. Zgodnie z art. 22 niezamortyzowaną wartość środków trwałych sfinansowanych dotacją, które trafiły na konto funduszu jednostki, została przeksięgowana na rozliczenia międzyokresowe przychodów i równolegle do odpisów amortyzacyjnych będzie zaliczana do przychodów operacyjnych w celu współmierności kosztów z przychodami.

11. Wynik finansowy

Biblioteka Publiczna Gminy Włodawa osiągnęła zerowy wynik finansowy za rok 2021.

Przychody:	277 353,07 zł
<u>Koszty:</u>	<u>277 353,07 zł</u>
Wynik finansowy:	0,00 zł

12. Informacja 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.

13. Podatek dochodowy od osób prawnych

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy 2021 nie wystąpił, ponieważ po sporządzeniu CIT-8 – zeznania o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych – podstawa opodatkowania za rok 2020 wyniosła 0,00 zł - wykazany przychód jest w całości zwolniony od podatku - wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 47 Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2021, poz. 1800, z późn zm.) są dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządowych oraz dochody (przychody) w części przeznaczonych na cele statutowe, czyli działalność kulturalną, zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy.

14. Inne informacje.

Nie dotyczy.

III. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

I Informacja o sprawach osobowych

1. Struktura zatrudnienia

Na dzień 31.12.2021 w Bibliotece zatrudnionych było **4 osoby** ogółem na **2,75 etatu**, w tym:

- dyrektor (1 osoba) -1 etat,
- główny księgowy (1 osoba) – 0,25 etatu,
- bibliotekarze (2 osoby) – 1,5 etatu.

2. Wynagrodzenia

Wynagrodzenia osobowe brutto w roku 2021 wyniosły – 179 104,39 zł.

Wynagrodzenia bezosobowe brutto w roku 2021 wyniosły – 8 280,00 zł.

Sporządzono: Suszno, 30.03.2022 r.

Główna księgowa:

Magdalena Linkiewicz

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Biblioteki Publicznej Gminy Włodawa

Magdalena Linkiewicz

Dyrektor jednostki:

Regina Ignatiuk

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Gminy Włodawa

mgr Regina Ignatiuk