

**UCHWAŁA NR XLI/ 361 /2022
RADY MIEJSKIEJ BORKU WLKP.**

z dnia 21 kwietnia 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
Borek Wlkp. za rok 2021**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 rokuo samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn.zm.) oraz art. 53 ust.1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217 z późn.zm) w związku z art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194) Rada Miejska Borku Wlkp. uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Borek Wlkp. za rok 2021 stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2021 r., zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w kwocie 9.404,03 zł,
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 r. wskazującego zysk netto w kwocie 260,25 zł,
- 3) informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Borku Wlkp.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej Borku Wlkp.

Tomasz Pawlak

Sprawozdanie Finansowe

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Borek Wlkp.

Ul. Powstańców Wlkp. 4

63-810 Borek Wlkp.

NIP: 696-17-21-519

Regon: 411494900

Załącznik do Uchwały Nr XLI/ 361 /2022

Rady Miejskiej Borku Wlkp.

z dnia 21.04.2022 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31-12-2021 r.

1. Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Borek Wlkp. z siedzibą przy ul. Powstańców Wlkp. 4 została utworzona na mocy Uchwały Rady Miejskiej Borku Wlkp. Nr XXXI/231/01 z dnia 28 grudnia 2001 r. Jest samorządową instytucją kultury. Organizatorem Biblioteki jest Gmina Borek Wlkp. Instytucja jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonym przez Organizatora. Nadzór nad Biblioteką sprawuje Burmistrz Borku Wlkp.

2. Przedmiotem działalności jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, obsługa użytkowników, udostępnianie zbiorów oraz prowadzenie działalności informacyjnej i kulturalnej na terenie gminy Borek Wlkp. Ponadto prowadzenie działalności bibliograficznej, dokumentacyjnej, edukacyjnej i popularyzatorskiej.

3. Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy 2021.

4. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie.

5. Księgi rachunkowe prowadzone były techniką komputerową, wg zasad rachunkowości przyjętych Zarządzeniem Dyrektora.

6. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się zgodnie z przepisami ustawy. Pozostałe środki trwałe zużywające się stopniowo, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

7. 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 zbiorów.

8. Dla rzeczowych składników majątku trwałego obowiązuje ewidencja ilościowo-wartościowa (księga inwentarzowa).

9. Bilans został sporządzony wg formy nie uproszczonej.

10. Rachunek zysków i strat sporządzono wg wariantu porównawczego.

Sporządził: Hanna Gruchot-Nowacka

Zatwierdził: Marlena Kowalska

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020			rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	9 001,55	8 741,30
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	422,81	422,81
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						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	8 318,49	1 390,36
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						
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
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	260,25	6 928,13
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	402,48	521,85
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	402,48	521,85
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
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	9 404,03	9 263,15	b)	inne		
I	Zapasy	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały			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	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	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		
	– powyżej 12 miesięcy			i)	inne		
b)	inne			4	Fundusze specjalne	402,48	521,85
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy				– długoterminowe		

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:	320 751,53	283 622,68
	– 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		
v	Dotacje podmiotowe organizatora i pozostałe dotacje na działalność podstawową	320 751,53	283 622,68
B	Koszty działalności operacyjnej	320 751,53	295 161,68
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	30 383,63	28 928,69
III	Usługi obce	13 961,52	10 087,30
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	145,08
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	225 485,43	208 569,43
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	50 788,93	47 261,51
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	132,02	169,67
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	0,00	-11 539,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	252,00	18 453,03
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	252,00	18 453,03
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)	252,00	6 914,03
G	Przychody finansowe	8,25	14,10
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:	8,25	14,10
	– 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)	260,25	6 928,13
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	260,25	6 928,13

Sporz. dził: Hanna Gruchot-Nowacka

Zatwierdził: Marlena Kowalska

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Borek Wlkp.
1.2	siedzibę jednostki
	Borek Wlkp., ul. Powstańców Wlkp. 4,
1.3	adres jednostki
	ul. Powstańców Wlkp. 4, 63-810 Borek Wlkp.
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działalności jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, obsługa użytkowników, udostępnianie zbiorów oraz prowadzenie działalności informacyjnej i kulturalnej na terenie gminy Borek Wlkp. Ponadto prowadzenie działalności bibliograficznej, dokumentacyjnej, edukacyjnej i popularyzatorskiej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy 2021.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Księgi rachunkowe prowadzone były techniką komputerową, wg zasad rachunkowości przyjętych Zarządzeniem Dyrektora.
	1. zakupione składniki majątkowe trwałego użytku o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok i wartości początkowej poniżej 500 zł są zarachowywane w koszty i objęte ewidencją ilościową.
	2. zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty; niewykorzystane do końca roku materiały ujęte w koszty na koniec roku są inwentaryzowane i o wartość stwierdzonego stanu tych składników dokonuje się korekty kosztów nie później niż na dzień bilansowy.
	3. koszty prenumeraty, rozmów telefonicznych i innych cyklicznie powtarzających się

	<p>operacji są odnoszone w koszty w miesiącu ich stosowania (otrzymania faktury)- / z pominięciem konta międzyokresowego rozliczenia kosztów.</p> <p>4. faktury zakupu dotyczące bieżących wydatków są ujmowane zapisem Wn 400/.. Ma 201/... czyli za pośrednictwem kont rozrachunkowych.</p> <p>5. naliczenia umorzenia składników majątkowych trwałego użytku o wartości równej i poniżej 10 000 zł ujmowanych na koncie 013 dokonuje się w miesiącu oddania do używania w 100 % ich wartości początkowej.</p> <p>6. środki trwałe o wartości powyżej 10 000 zł są amortyzowane i umarżane jednorazowo na koniec roku przy zastosowaniu stawek umorzeniowych określonych w przepisach podatkowych.</p> <p>7. Amortyzację i umorzenie nalicza się zapisem uproszczonym Wn 401 / Ma 071; oraz zapisem równoległym na kontach Wn 840 / Ma 762 .</p> <p>8. sporządzane przez jednostkę sprawozdania budżetowe nie wymagają podawania danych w układzie podziałek klasyfikacji budżetowej, a zatem jednostka nie prowadzi ewidencji przychodów i kosztów wg podziałek klasyfikacji budżetowej.</p> <p>9. ewidencja i rozliczanie kosztów jest prowadzona w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4- koszty wg rodzajów, odpowiednio do wymogów rachunku zysków i strat.</p> <p>10. 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 zbiorów.</p>
5.	inne informacje
	Informacja dodatkowa opisowa.
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 lub umorzenia
	Załącznik tabela 1 Załącznik tabela 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka

	dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
1.5.	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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	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)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy

1.10.	kwotę 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
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę 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
	Nie dotyczy
1.13.	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
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<ul style="list-style-type: none"> • Odprawa – 5 400,00 • nagrody – 21 890,00 • inne świadczenia pracownicze ZFŚS – 6 610,00
1.16.	inne informacje
	Propozycja podziału zysku za 2021 rok – załącznik tabela 3 Zmiany funduszy w 2021 roku -załącznik tabela 4
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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 dotyczy

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Wydatki - poniesione na przeciwdziałanie pandemii COVID19 to 284,20 zł.
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Hanna Gruchot-Nowacka

2022-03-15

Marlena Kowalska

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 do 31.12.2021)

Lp.	Wykazę gólsnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	prze nieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zmniejszenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja (inwest. bez efektu)	prze nieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Stane m wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)	7 812,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 812,23
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	7 812,23	0,00				0,00						0,00	7 812,23
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II.	Stane m rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4 + 5)	557 649,37	22 558,50	0,00	0,00	0,00	22 558,50	0,00	0,00	0,00	0,00	4 742,72	4 742,72	575 665,15
2.	Wszystkie środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	26 664,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 664,20
2.1.	Grupy, w tym:						0,00						0,00	0,00
2.1.1.	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie w całości innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
2.2.	Stadunki, lokale i obiekty niefinansowe						0,00						0,00	0,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr 2-6)	26 664,20					0,00						0,00	26 664,20
2.4.	Środki transportu (gr 7)						0,00						0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe (gr 8)						0,00						0,00	0,00
3.	Pozostałe środki trwałe (wypozaczenie)	84 097,16	4 863,00				4 863,00						0,00	88 960,16
4.	Zbiory biblioteczne	447 088,01	17 695,50				17 695,50					4 742,72	4 742,72	460 040,79
5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 do 31.12.2021)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	7 812,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 812,23
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	7 812,23	0,00			0,00				0,00	7 812,23
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00			0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4+5)	557 849,37	22 558,50	0,00	0,00	22 558,50	0,00	0,00	4 742,72	4 742,72	575 665,15
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5)	26 664,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 664,20
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wiczyście innym podmiotom	0,00				0,00				0,00	0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>					0,00				0,00	0,00
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny (gr 3-6)</i>	26 664,20				0,00				0,00	26 664,20
2.4.	<i>Środki transportu (gr 7)</i>					0,00				0,00	0,00
2.5.	<i>Inne środki trwałe (gr 8)</i>					0,00				0,00	0,00
3.	Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	84 097,16	4 863,00			4 863,00				0,00	88 960,16
4.	Zbiory biblioteczne	447 088,01	17 695,50			17 695,50			4 742,72	4 742,72	460 040,79
5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

Tabela 3. Propozycja podziału zysku za 2021 rok

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony zysk z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu)	0
2. Zysk netto za rok obrotowy	260,25
3. Razem zysk do podziału (1+2)	260,25
4. Proponowany podział zysku	260,25
-pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
-zwiększenie funduszu/kapitału rezerwowego	260,25
5. Niepodzielony zysk (3-4)	0,00

Tabela 4. Zmiany funduszy w 2021 roku

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwow	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	422,81	1 390,36	1 813,17
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	6 928,13	6 928,13
- podział zysku		6 928,13	
- inne			
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
-pokrycie straty			
-inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	422,81	8 318,49	8 741,30

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2021 rok.

Wartość majątku Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Borek Wlkp. wynosi 34 476,43 zł na co składają się :

- urządzenia techniczne - maszyny 17 441,00 zł.,
- urządzenia techniczne 9 223,20 zł.,
- wartości niematerialne i prawne 7 812,23 zł.

Wartość umorzenia majątku wynosi 34 476,43 zł.

Po stronie przychodów wykonano 321 011,78 zł, na co składa się m.in.

- o dotacja podmiotowa z budżetu Gminy Borek Wlkp. na działalność statutową instytucji – 314 828,53 zł.,
- o dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych - 5 923,00 zł.,
- o pozostałe przychody operacyjne – 252,00 zł.

Po stronie kosztów wykonano 320 751,53 zł. zostały tu ujęte m.in koszty:

- zatrudnienia pracowników (wynagrodzenia, pochodne wynagrodzeń, odpisy na ZFŚS, zakup usług zdrowotnych, obowiązkowe szkolenia BHP) w kwocie 272 456,38 zł,
- utrzymania pomieszczeń zajmowanych przez Bibliotekę oraz sprzętu w kwocie 9 304, 20 zł. (stałe koszty utrzymania porządku i czystości, wyposażenie, ubezpieczenia majątkowe, oraz okresowe przeglądy klimatyzacji i ksera),
- bieżącej działalności 15 529,03 zł. (koszty towarzyszące statutowej działalności placówki obejmujące opłaty telekomunikacyjne, za telefon i internet, opłaty pocztowe, abonament RTV, aktualizacje programów, zakup materiałów biurowych, tonerów do drukarek oraz koszty na reprezentację instytucji),
- na działalność statutową biblioteki poniesiono nakłady w wysokości 23 461,92 zł. Główny wydatek stanowi tu zakup księgozbioru finansowanego ze środków dotacji podmiotowej (11 000,00 zł) oraz dotacji otrzymanej z Biblioteki Narodowej (5 923,00 zł.), który jest systematycznie uzupełniany zgodnie z potrzebami czytelników. Poniesiono również koszty związane z prenumeratą prasy regionalnej i ogólnopolskiej (1 872,79 zł.) oraz koszty w kwocie 4 279,43 zł na zorganizowanie imprez kulturalno-oświatowych dla wszystkich grup czytelników w postaci: wirtualnych lekcji bibliotecznych oraz zajęć on-line dla członków Akademii Młodego Czytelnika, zajęć ph."Ferie w sieci", konkurs „Gminę znasz – z nami grasz”, „Literackie zagadki Harrego Potttera”, „Wakacje z Biblioteką” czyli literackie lato z książką, w ramach których odbyło się „Czytanie pod chmurką”, warsztaty literackie z Tygrysiem, które poprowadził aktor Piotr Witoń oraz V edycja konkursu ph. „Wypożycz książeczkę – wygraj walizeczkę”, akcji czytelniczej dla dorosłych ph. „Randka w ciemno z książką”, konkursu plastycznego ph. „Kurczak lub pisanka – wielkanocna niespodzianka”, zajęć z okazji Tygodnia Bibliotek dla najmłodszych ph. „Zostań super-poszukiwaczem bibliotecznych przygód”, spotkania autorskiego z pisarką i ilustratorką książek dla dzieci Elizą Piotrowską, konkurs wiedzy o życiu Edmunda Bojanowskiego, X Ogólnopolska edycja Narodowego Czytania, w ramach którego czytelnicy biorący udział w akcji odczytali „Moralność Pani Dulskiej”. Jesienią dla czytelników z wszystkich grup wiekowych odbył się konkurs pt. „Jesienne drzewo nagród”, a dla najmłodszych Dzień Głośnego Czytania Bajek. We wrześniu wystartowała kolejna IV edycja projektu "Mała Książka - Wielki Człowiek", w ramach której nowo zapisani czytelnicy otrzymują Wyprawki Czytelnicze. W listopadzie odbyło się patriotyczne spotkanie z okazji Narodowego Święta Odzyskania Niepodległości.

Stałym punktem oferty biblioteki są spotkania autorskie dla dorosłych: w lipcu z dietetyczką Marzeną Żurek ph. „ Co i jak jeść, aby żyć w zdrowiu” oraz w październiku z autorką powieści kryminalnych Jolantą Bartoś. W ramach popularyzacji czytelnictwa uczestnicy Akademii Młodego Czytelnika spotkali się z Panem Poetą. Odbyły się również spotkania Klubu Miłośników Książek działającego przy bibliotece. Wszystkie wydarzenia zorganizowano w reżimie sanitarnym.
Drobnych wydatków (386,70 zł.) dokonano na prowadzenie kroniki Gminy Borek Wlkp.

Zasoby kadrowe BPMiG na dzień 31.12.2021 r. wynosiły 3,5 etatu.

Sporządził: Hanna Gruchot-Nowacka

Zatwierdził: Marlena Kowalska

UZASADNIENIE

Na podstawie art. 53 ust 1 ustawy o rachunkowości oraz statutu organizacyjnego Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Borek Wlkp., roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Zgodnie z art. 45 ust.2 cytowanej ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

Uchwała spełnia wszystkie wymogi ustawowe.