

**Zarządzenie Nr 69/22**  
**Burmistrza Trzcianki**  
**z dnia 6 maja 2022 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2021 rok Biblioteki Publicznej i Centrum Kultury im. Kazimierzy Iłakowiczówny w Trzciance**

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

§ 1. 1. Po rozpatrzeniu rocznego sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej i Centrum Kultury im. Kazimierzy Iłakowiczówny w Trzciance za rok obrotowy 2021, zatwierdza się sprawozdanie.

2. Sprawozdanie sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych wykazuje:

- 1) sumę bilansową po stronie aktywów i pasywów w kwocie: 199.340,95 zł;
- 2) sumę przychodów w kwocie: 3.060.848,39 zł;
- 3) sumę kosztów w kwocie: 3.026.638,86 zł;
- 4) wynik finansowy w kwocie: 34.209,53 zł.

§ 2. Wynik finansowy za 2021 r., stanowiący zysk netto w wysokości 34.209,53 zł, zwiększy fundusz rezerwowy instytucji kultury po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się dyrektorowi Biblioteki Publicznej i Centrum Kultury im. Kazimierzy Iłakowiczówny w Trzciance.

§ 4. Zarządzenie obowiązuje od dnia podpisania.

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

*Biblioteka Publiczna i Centrum Kultury im. K. Illakowiczówny*

z siedzibą *64-980 Trzcianka, ul. Sikorskiego 22* dla której organem założycielskim jest *Gmina Trzcianka*

Przedmiotem działalności *BPiCK* wpisanej do rejestru *Instytucji Kultury prowadzonego przez Gminę Trzcianka* pod numerem *4* jest:

*Wykonywanie zadań własnych gminy w zakresie zaspakajania potrzeb kulturalnych mieszkańców gminy Trzcianka, w drodze świadczenia usług powszechnie dostępnych oraz zaspakajanie potrzeb czytelniczych, edukacyjnych, informacyjnych i upowszechnianie wiedzy oraz nauki.*

Sprawozdanie finansowe za okres od *01.01.2021 do 31.12.2021* r. jest sprawozdaniem jednostkowym.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w nie zmniejszonym istotnie zakresie w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania.

Zasady prowadzenia rachunkowości przyjęte i stosowane przez Instytucję w zakresie jakim ustawa pozostawia prawo wyboru (metody wyceny aktywów i pasywów):

*Podstawa prawna: Art. 4 oraz art. 10 i art. 50 ustawy z dn. 29.09.1994 r. o rachunkowości*

*(Dz. U. poz. 217 z 2021 r. (tekst jednolity) z późn. zmianami) oraz postanowień rozdz.*

*3 ustawy z dn. 25.10.1991 (Dz. U. poz. 194 z 2020 (tekst jednolity) z późn. zmianami)*

*o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej*

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Patrycja Zborowska*

Dyrektor BPiCK

*D. Jeske*  
Dominika Jeske



Bilans

AKTYWA

+/-	Poz	Nazwa pozycji	Na koniec 2021-12	Na koniec ub. roku 2020-12-31
-	<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>109.014,53</b>	<b>120.811,92</b>
-	<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>624,16</b>	<b>922,50</b>
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	624,16	922,50
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>108.390,37</b>	<b>119.889,42</b>
-	1	Środki trwałe	108.390,37	119.889,42
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5.603,40	6.723,90
	b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	60.977,47	66.201,22
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	20.437,70	3.863,18
	d)	środki transportu	0,00	0,00
	e)	inne środki trwałe	21.371,80	43.101,12
	2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
-	<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	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
-	<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	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
-	<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>90.326,42</b>	<b>52.924,70</b>
-	<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	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
-	<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>43.263,90</b>	<b>0,00</b>
-	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	43.263,90	0,00
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1.143,90	0,00
	-(1)	do 12 miesięcy	1.143,90	0,00
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	42.120,00	0,00



Bilans

AKTYWA

+/ -	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2021-12	Na koniec ub. roku 2020-12-31
		c) inne	0,00	0,00
		d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
-	III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>47.002,52</b>	<b>52.864,70</b>
-	1	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>47.002,52</b>	<b>52.864,70</b>
	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 krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	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 krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	47.002,52	52.864,70
	- (1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	46.309,79	52.248,36
	- (2)	inne środki pieniężne	692,73	616,34
	- (3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>60,00</b>	<b>60,00</b>
	C	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	D	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Suma		<b>199.340,95</b>	<b>173.736,62</b>

Bilans

PASYWA

+/ -	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2021-12	Na koniec ub. roku 2020-12-31
-	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>95.620,66</b>	<b>61.411,13</b>
	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>61.411,13</b>	<b>75.089,32</b>
-	II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
*		(1) nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
-	III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
*		(1) z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
-	IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
*		(1) tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
*		(2) na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>34.209,53</b>	<b>-13.678,19</b>
	VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	B	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>103.720,29</b>	<b>112.325,49</b>
-	I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1	<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	2	<b>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		(1) długoterminowa	0,00	0,00
		(2) krótkoterminowa	0,00	0,00
-	3	<b>Pozostałe rezerwy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		(1) długoterminowe	0,00	0,00
		(2) krótkoterminowe	0,00	0,00
-	II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	2	<b>Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	3	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	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	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>28.691,17</b>	<b>28.374,97</b>
-	1	<b>Zobowiązania wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	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	0,00	0,00
-	2	<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	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	0,00	0,00
-	3	<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>	<b>27.998,44</b>	<b>27.758,63</b>
	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:	27.998,44	25.466,63
		(1) do 12 miesięcy	27.998,44	25.466,63
		(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, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	2.292,00
	i)	inne	0,00	0,00
	4	<b>Fundusze specjalne</b>	<b>692,73</b>	<b>616,34</b>
-	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>75.029,12</b>	<b>83.950,52</b>
	1	<b>Ujemna wartość firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	2	<b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>75.029,12</b>	<b>83.950,52</b>
		(1) długoterminowe	0,00	0,00
		(2) krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>Suma</b>			<b>199.340,95</b>	<b>173.736,62</b>





Jednostronny rachunek zysków i strat z uwzględnieniem bufora

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz	Nazwa pozycji	Na koniec 2021-12	Rok ubiegły
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2.923.260,10	2.115.459,39
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	24.585,20	23.538,39
-	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
	I			
	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
	V	Dotacje podmiotowe organizatora	2.599.994,00	2.003.935,00
	VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	298.680,90	87.986,00
-	B	Koszty działalności operacyjnej	3.026.638,82	2.265.943,34
	I	Amortyzacja	33.762,49	34.034,78
	II	Zużycie materiałów i energii	476.347,15	299.733,56
	III	Usługi obce	445.735,03	182.443,65
-	IV	Podatki i opłaty, w tym:	6.565,00	8.716,19
*	-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	1.695.608,44	1.425.243,65
-	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	342.681,79	300.931,66
*	-	emerytalne	0,00	0,00
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	25.938,92	14.839,85
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	IX		0,00	0,00
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-103.378,72	-150.483,95
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	137.534,40	140.815,51
	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	137.534,40	140.815,51
-	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)	34.155,68	-9.668,44
-	G	Przychody finansowe	53,89	265,25
	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:	53,89	265,25
	-	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	0,00	0,00
-	H	Koszty finansowe	0,00	0,00
	I	Odsetki, w tym:	0,04	4.275,00
*	-	dla jednostek powiązanych	0,04	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)	34.209,53	-13.678,19
	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)	34.209,53	-13.678,19

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Patrycja Zborowska

BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
I CENTRUM KULTURY  
im. KAZIMIERZY IŁAKOWICZÓW/ŃY  
ul. Sikorskiego 22, tel. 67 216 33 59  
64-980 TRZCIANKA  
REGON 369679572 NIP 763 21 38 972

Dyrektor BPick  
Dominika Jesko





**Zestawienie sald kont**  
**za okres od dnia 01.01.2021 do dnia 31.12.2021**

s.k.	NAZWA KONTA	SALDA NA POZĄTKU ROKU		SALDA NA KONIEC OKR. SPRAW.	
		Wn	Ma	Wn	Ma
010-1	Grunty - użytk. wiczyste	22410,00		22410,00	
010-2	Budynki	208949,80		208949,80	
010-3	Urządzenia tech. i maszyny	175448,98		196691,08	
010-4	Sieć cieplna	5345,61		5345,61	
010-5	Inne środki trwałe	134543,33		134543,33	
020-1	Wartości niem. i prawne	109560,76		110283,76	
021	Zb. biblioteczny i wypos.	1770085,36		1969010,33	
070-1	Umorz. - grunty		15686,10		16806,60
070-2	Umorz. - budynki		142748,58		147972,33
070-3	Umorz. - urządz. tech. i m.		171585,80		176253,38
070-4	umorz. - sieć cieplna		5345,61		5345,61
070-5	Umorz. - inne środki trwałe		91442,21		113171,53
071	Umorz. Zb.bibl. i wyp.		1770085,36		1969010,33
075-1	Umorz. Wart. Niem. I pr.		108638,26		109659,60
800	Fundusz jednostki		75089,32		61411,13
130	Rachunek bieżący	46291,47		39247,55	
132	Rachunek śr.f socjalnego	616,34		692,73	
100	Kasa	5956,89		7062,24	
851	Fundusz św.socjalnych		616,34		692,73
202	Rozrachunki z dost.		3944,56		11779,76
247	roozr. z prac.		2292,00		
249	pozostałe rozrachunki			42120,00	
300	Rozliczenie zakupu		21522,07		15074,78
4xx	Koszty wg rodzajów	2265943,34		3026638,82	
640	Rozrach. Międzyokresowe	60,00		60,00	
846	Rozrach. Międzyokresowe		83950,52		75029,12
740	Dotacje		2091921,00		2898674,90
741	Przychody ze sprzedaży		23538,39		24585,20
763	Pozostałe przychody oper.		140815,51		137534,40
751	Przychody finansowe		265,25		53,89
752	Koszty finansowe			0,04	
764	Pozostałe koszty operac.	4275,00			
	razem:	4749486,88	4749486,88	5763055,29	5763055,29

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

Patrycja Zborowska

Trzcianka, dnia 2022-03-28

**Dyrektor BPiCK**  
Dominika Jeske



**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**  
**WYJAŚNIENIA DO BILANSU**

**1. Stosowane metody wyceny: na dzień 31.12.2021 aktywa i pasywa wyceniono w instytucji jak niżej:**

a. rzeczowe aktywa trwałe	108.390,37
b. wartości niematerialne i prawne	624,16
c. zapasy materiałów	0,00
d. inwestycje rozpoczęte	-
e. należności i roszczenia	
należności	43.263,90
zobowiązania	27.998,44
rozliczenia międzyokresowe kosztów	60,00
f. rozliczenia międzyokresowe przychodów	75.029,12
g. środki pieniężne	
kasa	7.062,24
rachunek bieżący	39.247,55
rachunek ZFŚS	692,73
h. odpisy amortyzacyjne w okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021 r. dokonywane były zgodnie z Rozp. z 20.XI.1999 (Dz.U.Nr 95 poz. 1101) i wyniosły 33.762,49 zł.	
i. przychody ze sprzedaży usług przyjęto do rachunku zysków i strat w wys. 24.585,20	

**2. Zmiany w okresie sprawozdawczym wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych:**

a) środki trwałe – wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początku roku	Zwiększenia z tytułu			Zmniejszenia z tytułu		Stan na koniec roku obrotowego
		Aktualizuj+	Przychody	Przemieszcz	Przemieszcz	Rozchody	
Środki trwałe razem:							
z tego:							
grunty użytk. wieczyste	22.410,00		.....			.....	22.410,00
budynki, lokale, obiekty	208.949,80		.....			.....	208.949,80
urządzenia techniczne	180.794,59		21.242,10			.....	202.036,69
w tym komputery	114.107,82		.....			.....	114.107,82
inne środki trwałe	134.543,33		.....			.....	134.543,33

## b) umorzenia środków trwałych:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu			Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto pocz. okresu	Wartość netto koniec roku
		Aktualiz	Amort/rok	Inne				
Umorzenie środków trwałych razem:								
z tego:								
grunty użytk. wieczyste	15.686,10		1.120,50			16.806,60	6.723,90	5.603,40
budynki, lokale, obiekty	142.748,58		5.223,75			147.972,33	66.201,22	60.977,47
urząd., maszyny,	176.931,41		4.667,58			181.598,99	3.863,18	20.437,70
w tym komputery	110.244,64		2.897,40			113.142,04	3.863,18	965,78
inne środki trwałe.	91.442,21		21.729,32			113.171,53	43.101,12	21.371,80

## c) wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początku roku	Zwiększenia z tytułu			Zmniejszenia z tytułu		Stan na koniec roku obrotowego
		Aktualizuj+	Przychody	Przemieszcz	Przemieszcz	Rozchody	
Wartości niematerialne i prawne – razem:	109.560,76		723,00				110.283,76
1) Licencje i oprogramowanie	109.560,76		723,00				110.283,76

## d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu			Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto pocz. okresu	Wartość netto koniec roku
		Aktualiz	Amort/rok	Inne				
Umorzenie wartości niematerialnych - razem	108.638,26		1.021,34			109.659,60	922,50	624,16
1. Licencje i oprogramowanie	108.638,26		1.021,34			109.659,60	922,50	624,16

## 3. Pozostałe środki trwałe:

## Zbiory biblioteczne

a. stan na początku roku	1.069.446,23
zwiększenia (+)	99.903,84
zmniejszenia (-)	9.850,71

b. stan na dzień 31.12.2021	1.159.499,36
-----------------------------	--------------

## Zbiory specjalne

a. stan na początku roku	48.493,91
zwiększenia (+)	3.649,43
zmniejszenia (-)	0,00

b. stan na dzień 31.12.2021	52.143,34
-----------------------------	-----------

## Wyposażenie

a. stan na początku roku	652.145,22
b. zwiększenia (+)	116.303,83
zmniejszenia (-)	11.081,42
c. stan na dzień 31.12.2021	757.367,63



**4. Należności na dzień 31.12.2021 r.:**

Należności niewymagalne kształtują się następująco:

rozrachunki z dostawcami 1.143,90

- najlepszefoto.pl - 543,90  
- Dance-on Dżkoła tańca - 600,00

pozostałe rozrachunki 42.120,00

**5. Zobowiązania na dzień 31.12.2021 r.:**

Zobowiązanie niewymagalne kształtują się następująco:

rozrachunki z dostawcami 12.923,66

- Rembud - 2.594,70  
- Orange Polska sp. z o.o. - 111,93  
- Elis Textile Service sp. z o.o. - 133,37  
- Szpital Powiatowy - 260,00  
- Energo – Instal - 6.765,00  
- Penet Computers - 1.606,01  
- Eden Springs - 15,95  
- Respect - 1.436,70

rozliczenie zakupu 15.074,78

**6. Rozliczenia międzyokresowe kosztów wynoszą 60,00**

(przedpłata na książki Wydawnictwa O. Kolbego)

**7. Rozliczenia międzyokresowe przychodów wynoszą 75.029,12****8. Zobowiązania warunkowe w instytucji nie występują.****WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT****1. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów:**

Lp.	Przychody	za okres od 01.01.2020-31.12.2020	za okres od 01.01.2021-31.12.2021
1.	Z wynajmu, organizacji imprez i inne	23.538,39	24.585,20
2.	Dotacje i międzyokresowe przychody		
	- dotacja z UM – podmiotowa	2.003.935,00	2.599.994,00
	- dotacja powiatowa	60.000,00	60.000,00
	- dotacje celowe	27.986,00	238.680,90
3.	Pozostałe przychody (usługi	140.815,51	137.534,40
	informacyjne, kserograficzne,		
	legitymacje czytelnicze, upomnienia,		
4.	darowizny, rozliczenia lat ubiegłych)		
	Odsetki na r-ku bankowym	265,25	53,89



2. Rozliczenie wyniku finansowego:

a. wynik finansowy brutto (zysk)	34.209,53
b. koszty ogółem	3.026.638,86
c. przychody ogółem:	3.060.848,39

3. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w Rachunku zysków i strat.

4. Pozostałe koszty finansowe wystąpiły w wysokości 0,04 zł.

5. Przychody finansowe wynoszą 53,89 zł.

6. Straty i zyski nadzwyczajne nie wystąpiły.

7. Na dzień 31.12.2021 roku wystąpił zysk z działalności w wysokości 34.209,53 zł, który po zatwierdzeniu sprawozdania zwiększy Fundusz Rezerwowy Biblioteki Publicznej i Centrum Kultury im. K. Iłakowiczówny w Trzciance.

8. W BPiCK w 2021 sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych nie obowiązuje.

INFORMACJA O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU

W 2021 r. przeciętne zatrudnienie w etatach w grupach zawodowych kształtowało się jak niżej:

a. pracownicy merytoryczni	21,40
b. pracownicy obsługi	6,00
ogółem:	<u>27,40</u>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Patrycja Zborowska

BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
I CENTRUM KULTURY  
im. KAZIMIERY IŁAKOWICZÓWNY  
ul. Sikorskiego 22, tel. 67 216 33 59  
64-980 TRZCIANKA  
REGON 369679572 NIP 763 21 38 972

Dyrektor BPiCK

Dominika Jeske

## **Uzasadnienie**

**do Zarządzenia Nr 69/22 Burmistrza Trzcianki z dnia 06 maja 2022 roku w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2021 rok Biblioteki Publicznej i Centrum Kultury im. Kazimierzy Iłakowiczówny w Trzciance**

Art. 53 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości nakłada na organ zatwierdzający obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego polega na rozpatrzeniu poziomu wyniku finansowego, wartości aktywów oraz zobowiązań i kapitału własnego jednostki. Organem zatwierdzającym, zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej jest organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2021 r. Biblioteki Publicznej i Centrum Kultury im. Kazimierzy Iłakowiczówny w Trzciance składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat - wariant porównawczy,
- informacji dodatkowej i objaśnień.

Ponadto instytucja przekazała sprawozdanie z wykonania planu finansowego w formie tabelarycznej i opisowej, zestawienie sald kont za rok 2021.

Jednostka wykazała zysk za 2021 r. w wysokości 34.209,53 zł, który zwiększy fundusz rezerwowy instytucji po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający, tj. Burmistrza Trzcianki.

Sprawozdanie finansowe za 2021 r. zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz w ustawowym terminie. Zawiera informacje i rozliczenie wszystkich realizowanych przez jednostkę zadań.