

ZARZĄDZENIE NR 0050.53.2022
WÓJTA GMINY NOWY TARG

z dnia 31 marca 2022 r.

w sprawie : zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Nowym Targu z siedzibą w Waksmundzie.

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

§ 1.

Zatwierdza sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Nowym Targu z siedzibą w Waksmundzie za 2021 rok.

§ 2.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 r. stanowi załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia i obejmuje:

- bilans
- rachunek zysków i strat
- zestawienie zmian w funduszu
- dodatkową informację opisową.

§ 3.

Wykonanie Zarządzenia powierza się Sekretarzowi Gminy Nowy Targ.

§ 4.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Nowy Targ

mgr Jan Smarduch

Gminna Biblioteka Publiczna
w Nowym Targu z siedzibą w Waksmundzie
ul. Kościelna 8, 34-461 Waksmund
tel./fax 18 26 63 007
NIP: 735-16-99-934, REGON: 001240789

P. SKARBNIK

Załącznik do zarządzenia Nr 0050.53.2022

Wójta Gminy Nowy Targ

z dnia 31 marca 2022 r.

WÓJT GMINY NOWY TARG

ul. Bulwarowa 9

34-400 Nowy Targ



Gminna Biblioteka Publiczna w Nowym Targu z siedzibą w Waksmundzie
przedkłada niniejszym sprawozdanie finansowe za rok 2021 składające się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego
- bilansu
- rachunku zysków i strat
- dodatkowych informacji i objaśnień.

Prosimy o zatwierdzenie sprawozdania finansowego i przesłanie Zarządzenia
o zatwierdzeniu sprawozdania do wiadomości instytucji.

Waksmund,16.03.2022.....

p.o. Dyrektora
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Nowym Targu
z siedzibą w Waksmundzie
Foltyń
mgr Iwona Foltyń

Gminna Biblioteka Publiczna
w Nowym Targu z siedzibą w Waksmundzie
ul. Kościelna 5, 34-451 Waksmund
tel./fax 18 25 53 007
NIP: 756-13-82 934, REGON: 001240729

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Gminnej Biblioteki Publicznej w Nowym Targu

z siedzibą w Waksmundzie

za rok 2021

Gminna Biblioteka Publiczna w Nowym Targu z siedzibą w
Waksmundzie
Kościelna 8, 34-431 Waksmund
Tel.: 182653007, NIP: 7351699934
Bank Ochrony Środowiska o/Nowy Targ,
72154011152043605117000001

Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od	01.01.2021	
Okres do	31.12.2021	
Data sporządzenia	09.03.2022	
Kod sprawozdania	SprFinJednostkaMalaWZlotych	
	Kod systemowy	SFJMAZ
	Wersja schemy	1-2
Wariant sprawozdania	1	

Podpisy	
Podpis	Data
Helena Furczoń	09.03.2022
Iwona Faltyn	09.03.2022

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę			
NIP	7351699934		
Nazwa firmy	Gminna Biblioteka Publiczna w Nowym Targu z siedzibą w Waksmundzie		
Siedziba			
Województwo małopolskie	Powiat nowotarski		
Gmina Nowy Targ	Miejscowość Waksmund		
Adres			
Kod kraju PL	Województwo małopolskie	Powiat nowotarski	Gmina Nowy Targ
Ulica Kościelna	Nr domu 8		Nr lokalu
Miejscowość Waksmund	Kod pocztowy 34-431	Poczta Waksmund	
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym		Data od	01.01.2021
		Data do	31.12.2021
Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych			
Instytucje kultury prowadzi rachunkowość na podstawie Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 1994 r Nr 121 z późniejszymi zmianami). Na podstawie art. 3 ust. 1 c i 1 d Ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe zostało sporządzone dla jednostek małych korzystających z uproszczeń do sprawozdania finansowego według załącznika nr 5 do Ustawy. Rachunek zysków i strat został sporządzony w wariancie porównawczym.			
Założenie kontynuacji działalności	Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości		TAK
	Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie		TAK (Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)
Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:			
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)			
Aktywa i pasywa zostały wycenione w następujący sposób: - środki trwałe - według cen nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe, - należności - w kwocie wymagalnej zapłaty, - zobowiązania - w kwocie wymagalnej zapłaty - rezerwy - według wiarygodnie oszacowanej wartości, - kapitały - w wartości nominalnej.			
ustalenia wyniku finansowego			
Wynik finansowy został ustalony jako różnica przychodów i kosztów działalności.			
ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego			
Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych tj. na dzień 31.12.2021. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w języku polskim i w walucie polskiej.			
pozostałe			
Gminna Biblioteka Publiczna w Nowym targu z siedzibą w Waksmundzie jest zarejestrowana w Rejestrze Instytucji Kultury organizowanych przez Gminę Nowy Targ. Utworzona została Uchwałą Nr XIX/102/92 Rady Gminy jako Gminna Biblioteka Publiczna w Nowym Targu z siedzibą w Łopusznej, a Uchwałą nr XXXIII/35/10 Rady Gminy z dnia 17 marca 2010 roku zmieniona została siedziba Biblioteki na miejscowość Waksmund. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości nie przekraczającej 1.500 zł odpisuje się w koszty pod data zakupu i przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok i o wartości jednostkowej przekraczającej 1.500 zł, ale nie przekraczającej 3.500 zł zalicza się do niskocennych rzeczowych środków trwałych, a odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej. Rzeczowe środki trwałe o okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości jednostkowej powyżej 3.500 zł wprowadza się do ewidencji wartości rzeczowych środków trwałych i amortyzuje metoda liniową. Księgozbiory i wydawnictwa multimedialne ujmuje się w ewidencji środków trwałych i odpisuje jednorazowo w koszty amortyzacji niezależnie od ich wartości jednostkowej. Wartości niematerialne i prawne o okresie używania dłuższym niż rok i o wartości jednostkowej przekraczającej 1.500 zł, ale nie przekraczającej 3.500 zł amortyzuje się w sposób uproszczony w pełnej ich wartości początkowej, a powyżej 3.500 zł liniowo.			

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Gminna Biblioteka Publiczna w Nowym Targu z siedzibą w
Waksmundzie
Kościelna 8, 34-431 Waksmund
Tel.: 182653007, NIP: 7351699934
Bank Ochrony Środowiska o/Nowy Targ,
72154011152043605117000001

Bilans dla małych jednostek

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	440 349,79	493 093,39	0,00
Aktywa trwałe	396 435,00	412 492,56	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	396 435,00	412 492,56	0,00
– środki trwałe	396 435,00	412 492,56	0,00
– środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
– nieruchomości	0,00	0,00	0,00
– długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	43 914,79	80 600,83	0,00
Zapasy	0,00	505,96	0,00
Należności krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	42 030,68	78 176,24	0,00
a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	42 030,68	78 176,24	0,00
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	42 030,68	78 176,24	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 884,11	1 918,63	0,00
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	440 349,79	493 093,39	0,00
Kapitał (fundusz) własny	407 901,70	424 922,52	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy	424 922,52	442 148,04	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	0,00
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	-17 020,82	-17 225,52	0,00
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	32 448,09	68 170,87	0,00
Rezerwy na zobowiązania, w tym:	0,00	0,00	0,00
– rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	31 969,56	67 885,64	0,00
a) z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	4 938,60	51 544,00	0,00
– Do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– Powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
c) fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	478,53	285,23	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Helena Kwrzoń

p.o. Dyrektora
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Nowym Targu
z siedzibą w Wąksmundzie

mgr Iwona Faliń

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Gminna Biblioteka Publiczna w Nowym Targu z siedzibą w
Waksmundzie
Kościelna 8, 34-431 Waksmund
Tel.: 182653007, NIP: 7351699934
Bank Ochrony Środowiska o/Nowy Targ,
72154011152043605117000001

Rachunek zysków i strat dla małych jednostek (wariant porównawczy)

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	870 800,00	803 600,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży	870 800,00	803 600,00	0,00
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	888 503,64	857 490,46	0,00
Amortyzacja	75 019,01	97 721,42	0,00
Zużycie materiałów i energii	50 382,72	59 558,56	0,00
Usługi obce	100 443,53	104 883,69	0,00
Wynagrodzenia	525 749,60	486 481,80	0,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	105 572,75	101 706,43	0,00
– emerytalne	48 771,13	46 671,36	0,00
Pozostałe koszty, w tym:	31 336,03	7 138,56	0,00
– wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-17 703,64	-53 890,46	0,00
Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	609,00	36 618,00	0,00
– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	0,00	0,00	0,00
– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
Przychody finansowe, w tym:	73,82	46,94	0,00
Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0,00	0,00	0,00
– od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	73,82	0,00	0,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Koszty finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto (C + D - E + F - G)	-17 020,82	-17 225,52	0,00
Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (H - I)	-17 020,82	-17 225,52	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Helena Kurczak

p.o. Dyrektora
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Nowym Targu
z siedzibą w Waksmundzie
mgr Iwona Fultyn

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Gminna Biblioteka Publiczna w Nowym Targu z siedzibą w
Waksmundzie
Kościelna 8, 34-431 Waksmund
Tel.: 182653007, NIP: 7351699934
Bank Ochrony Środowiska o/Nowy Targ,
72154011152043605117000001

Dodatkowe informacje i objaśnienia
Jednostka mała

Dodatkowe informacje i objaśnienia		
Opis	Nazwa pliku	
Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Nowym Targu z siedzibą w Waksmundzie za rok 2021	INFDOD2021.doc	
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto		
Opis	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok		
Wartość	0,00	0,00
B. Przychody zwolnione z opodatkowania		
Kwota		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Kwota		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Kwota		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów		
Kwota		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
Kwota		

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
Kwota		0,00
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
Kwota		0,0
Wartość łączna	0,00	0,0
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Kwota		0,0
Wartość łączna	0,00	0,0
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)		
Wartość łączna	0,00	0,0
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
Wartość	0,00	0,0
K. Podatek dochodowy		
Wartość	0,00	0

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W NOWYM TARGU
Z SIEDZIBĄ W WAKSDMUNDZIE**

ZA ROK 2021

Gminna Biblioteka Publiczna w Nowym Targu z siedzibą w Waksmondzie jest instytucją kultury finansowaną przez Urząd Gminy w Nowym Targu. Swoim zakresem działania obejmuje Gminną Bibliotekę Publiczną w Waksmondzie, oraz **12** filii bibliotek w miejscowościach : Łopuszna, Ostrowsko, Harkłowa, Lasek, Ludźmierz, Pyzówka, Krempachy, Nowa Biała, Krauszów, Gronków, Klikuszowa i Rogoźnik.

Stan zatrudnienia na dzień **31.12.2021** wynosił **11** osób. Przeciętne zatrudnienie w etatach wynosiło w roku 2021 - **9,75**.

AKTYWA JEDNOSTKI STANOWIŁY AKTYWA TRWAŁE ORAZ AKTYWA OBROTOWE.

Aktywa trwałe obejmują rzeczowe aktywa trwałe, oraz wartości niematerialne i prawne.

Wartość rzeczowych aktywów trwałych jednostki wynosiła na dzień **31.12.2021r brutto 1.686.606,95**, a ich umorzenie **1.290.171,95**. **Zatem bilansowa wartość netto aktywów trwałych wynosi 396.435,00**

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

- środki trwałe –budynek Nowa Biała /inwestycja w obcym środku trwałym/	-	449.221,42
- księgozbiory	-	1.040.176,95
- wydawnictwa multimedialne	-	3.097,16
- pozostałe środki trwałe	-	194.111,42
razem:		1.686.606,95

W okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021 **wartość księgozbiorów /grupa 8/ wzrosła o kwotę 54.387,45**, a **zmniejszyła się o 2.530,19**, w związku z wycofaniem pozycji zniszczonych.

Księgozbiory sfinansowano z następujących źródeł:

- dotacja Urzędu Gminy	-	33.778,45
- dotacja Biblioteki Narodowej	-	20.000,00
- darowizny	-	609,00

Ze względu na całkowite umorzenie księgozbiorów oraz wydawnictw multimedialnych ich wartość bilansowa wynosi zero.

Wartość bilansowa /wartość netto/ pozostałych środków trwałych wynosi 396.435,00 i obejmuje nieumorzoną część budynku biblioteki w Nowej Białej, oraz nieumorzoną wartość komputerów.

Wartość początkowa budynku biblioteki w Nowej Białej wynosiła 449.221,42, a jego dotychczasowe umorzenie 55.216,92. **Wartość netto budynku na dzień 31.12.2021 wynosi 394.004,50.**

Wartość brutto pozostałych rzeczowych środków trwałych wynosi na dzień 31.12.2021 194.111,42, a ich umorzenie 191.680,92. Zatem wartość netto pozostałych rzeczowych środków trwałych na dzień 31.12.2021 wynosi **2430,50**.

Wartość pozostałych rzeczowych środków trwałych zwiększyła się w roku 2021 o kwotę 4574,00 / grupa 4 środków trwałych/.

Zakupione zostały 2 drukarki kodów kreskowych do bibliotek w Ostrowsku i Rogoźniku.

Wartości niematerialne i prawne to program biblioteczny SOWA o wartości brutto 11.600,00, pozyskane w 2013 roku z Programu Rozwoju Bibliotek oprogramowanie o wartości 38.663,00 / programy Core Device, Windows 7, Office Profesional, Office Multi-Language, Visio Profesional, Client Managment, oraz Windows Server dla 7 stanowisk komputerowych/, program finansowo- księgowy REWIZOR GT o wartości 1.290,00 zł, oraz pozostałe oprogramowanie w kwocie zł 2.470,00. Suma wartości niematerialnych i prawnych wynosi **54.023,00**. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych wynosi **54.023,00**. **Wartość bilansowa wynosi zero.**

AKTYWA OBROTOWE STANOWIŁY KWOTĘ 43.914,79

Kwotę aktywów obrotowych obejmowały:

- inwestycje krótkoterminowe - **42.030,68** /środki pieniężne na rachunku bieżącym/
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - **1.884,11**
/koszty polis ubezpieczenia majątkowego oraz prenumeraty opłacone w roku 2021, a dotyczące roku 2022.

SUMA BILANSOWA AKTYWÓW NA DZIEŃ 31.12.2021 wynosiła 440.349,79.

PASYWA JEDNOSTKI OBEJMOWAŁY KAPITAŁ WŁASNY ORAZ ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA.

KAPITAŁ WŁASNY wynosił na dzień 31.12.2021 **407.901,70**

Pozycja ta obejmowała:

- kapitał podstawowy - **424.922,52**
- wynik finansowy roku obrotowego - **minus 17.020,82**

Stan kapitału podstawowego na dzień 31.12.2020 wynosił **442.148,04**.

Kapitał podstawowy został zmniejszony o wynik finansowy roku 2020 tj. o kwotę 17.225,52

ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA stanowiły kwotę **32.448,09**.

Zobowiązania obejmowały zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 31.969,56

w tym:

- zobowiązania wobec dostawców - 2.438,60
- zobowiązania z tytułu składek PPK - 104,80
- zobowiązania wobec Urzędu Gminy z tytułu zwrotu dotacji - 2.500,00
- zobowiązania w związku z wypłatą odprawy pośmiertnej - 26.926,16

Zobowiązania wymagalne na dzień 31.12.2021 wynoszą zero.

Rozliczenia międzyokresowe wynosiły na dzień 31.12.2021 - 478,53.
/ faktury otrzymane w roku 2022, a częściowo dotyczące kosztów roku 2021/

SUMA BILANSOWA PASYWÓW na dzień 31.12.2021 440.349,79

PRZYCHODY I KOSZTY

W roku 2021 biblioteka osiągnęła przychody w łącznej wysokości 871.482,82.

Struktura przychodów przedstawiała się następująco:

- dotacja Urzędu Gminy	-	850.800,00	/ ujęta w poz. A.I. rachunku zysków i strat/
- dotacja z Biblioteki Narodowej	-	20.000,00	/ ujęta w poz. A.I. rachunku zysków i strat/
- darowizny	-	609,00	/ ujęte w poz. D. rachunku zysków i strat/
- przychody finansowe	-	73,82	ujęte w poz. F.II rachunku zysków i strat/

razem: **871.482,82**

Koszty instytucji w roku 2021 wyniosły 888.503,64.

Struktura kosztów przedstawiała się następująco:

1. Amortyzacja B.I		- 75.019,01
- amortyzacja księgozbiorów	-	54.387,45
- amortyzacja środków trwałych	-	20.631,56
2. Zużycie materiałów i energii B.II		- 50.382,72
- zużycie materiałów	-	34.648,87
- zużycie energii	-	15.733,85
3. Usługi obce B.III		- 100.443,53
- usługi telekomunikacyjne i pocztowe	-	15.077,34
- czynsze	-	53.857,97
- ścieki i odpady komunalne	-	707,60
- prowizje bankowe	-	2.692,00
- pozostałe usługi obce	-	28.108,62
4. Wynagrodzenia B.IV		- 525.749,60
- wynagrodzenia osobowe	-	501.564,60
- wynagrodzenia bezosobowe	-	24.185,00

5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia B.V - 105.572,75

- ubezpieczenia społeczne emerytalne - 48.771,13
- ubezpieczenia społeczne rentowe i wypadkowe- 36.678,69
- Fundusz Pracy - 4.485,70
- świadczenia urlopowe - 15.115,05
- świadczenia na rzecz pracowników - 370,00
- składki PPK finansowane przez pracodawcę - 152,18

6. Pozostałe koszty B.VI - 31.336,03

/ubezpieczenia majątkowe mienia bibliotek, ryczałty samochodowe,
ekwiwalenty za pranie, odprawa pośmiertna /

RAZEM KOSZTY: - 888.503,64

Wynik finansowy roku 2021 - minus 17.020,82

Strata bilansowa związana jest z odpisami amortyzacyjnymi środków trwałych.

Waksmund, 09.03.2022

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Helena Fyrczoń

p.o. Dyrektora
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Nowym Targu
P.O. Iwona Faltyń
..... mgr Iwona Faltyń
Dyrektor