

Zarządzenie Nr 35/2023
Wójta Gminy Fabianki
z dnia 29 maja 2023

**w sprawie : zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji
kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej za 2022 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządnie gminnym (t.j. Dz. U z 2023 r. poz. 40, poz. 572,) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U z 2023 r. poz. 120, poz. 295) oraz art. 29 ustawy 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 r. (t.j. Dz. U z 2020 poz. 194)

Wójt Gminy
zarządza co następuje

§1. Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury- Gminnej Biblioteki Publicznej w Fabiankach za 2022 rok.

§2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z :

1. Wprowadzenia do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 (załącznik Nr 1)
2. Bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 (załącznik Nr 2)
3. Rachunku zysków i strat za rok obrotowy 2022 (załącznik Nr 3)
4. Dodatkowej informacji i objaśnień (załącznik Nr 4)

§3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Fabianki

Zbigniew Słomski

Uzasadnienie

Biblioteka Publiczna jako samorządowa instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o finansach publicznych. Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzania rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Organem zatwierdzającym sprawozdanie jest organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2022 ROK

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO



1. Nazwa (firma) i siedziba

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

Fabianki 3

87-811 Fabianki

2. Informacje wstępne:

Gminna Biblioteka Publiczna w Fabiankach jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie Uchwały Rady Gminy Nr XXXVI/189/2006 z dnia 26 października 2006 r., statutu nadanego przez Radę Gminy oraz ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Podstawowy przedmiot działalności biblioteki wg Polskiej Klasyfikacji Działalności /PKD 2007/ 9101A działalność bibliotek

Zakresem działalności GBP jest gromadzenie, opracowywanie i przechowywanie materiałów bibliotecznych, obsługa użytkowników, udostępnianie zbiorów oraz prowadzenie działalności informacyjnej i kulturalnej na terenie gminy.

Siedziba GBP znajduje się w Fabiankach 3, 87-811 Fabianki.

GBP jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora pod nr 1 i posiada osobowość prawną. Posiada nadany numer Regon: 91093663900000, NIP: 888-29-11-706 oraz własne konto bankowe.

Instytucja kultury prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Stosowane zasady określa zarządzenie Kierownika z dnia 14 sierpnia 2012 r. w sprawie ustalenia polityki rachunkowości dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Fabiankach.

Gminna Biblioteka Publiczna prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01. 01. 2022r. i kończący się 31. 12. 2022 r.

W bieżącym roku obrotowym (okresie sprawozdawczym) w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym

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

Środki trwałe o wartości do 10.000 zł odpisywane są jednorazowo w koszty w miesiącu wydania do użytkowania.

Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmują się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania – umorzenie następuje także w tym momencie.

Otrzymane dary wycenia się w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości rynkowej.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty. Kapitały (fundusze) własne ujmują się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa. Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu wycenia na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Iwona Kilanowska
Iwona Kilanowska

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Fabiankach
Agnieszka Zimierzak
Agnieszka Zimierzak

Bilans na dzień 31. 12. 2022 r.

Pozycja	Wyszczególnienie	B0	BZ
1	2	3	4
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	51.215,00	51.215,00
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	51.215,00	51.215,00
II..1	Środki trwałe	51.215,00	51.215,00
II.1.1	Grunty	51.215,00	51.215,00
II.2	Środki w budowie		
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	0,12	0,74
I.	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych		
II.	Należności krótkoterminowe		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	0,12	0,74
1	Środki pieniężne	0,12	0,74
2	Pozostałe aktywa finansowe		
C	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
	RAZEM AKTYWA	51.215,12	51.215,74

Pozycja	Wyszczególnienie	BO	BZ
1	2	3	4
PASYWA			
A.	Fundusze własne	51.215,12	51.215,74
I.	Fundusz statutowy	51.106,62	51.215,24
II.	Fundusz z aktualizacji wyceny		
III.	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	108,50	0,50
1	Nadwyżka przychodów nad kosztami /wartość dodatnia/		
2	Nadwyżka kosztów nad przychodami /wielkość ujemna/	108,50	0,50
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
I	Zobowiązania długot. z tytułu kredytów i pożyczek		
II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	0,00	0,00
1	Kredyty i pożyczki		
2	Inne zobowiązania	0,00	0,00
3.	Fundusze specjalne		
III	Rezerwy na zobowiązania		

IV	Rozliczenia międzyokresowe		
IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
	RAZEM PASYWA	51.215,12	51.215,74

GLÓWNA KSIĘGOWA
Iwona Kilanowska
Iwona Kilanowska

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Fabiankach
Agnieszka Zmierzak
Agnieszka Zmierzak

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
ZA OKRES 2022 R.**

Lp.	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
A	Przychody ze sprzed. i zrów. z nimi, w tym od jedn. pow.	0,00	0,00
I.	Przychody ze sprzedaży produktów		
II.	Zmiana stanu produktów		
B	Koszty działalności operacyjnej	118.710,34	139.140,32
I.	Amortyzacja		
II.	Zużycie materiałów i energii	23.404,89	16.232,17
III.	Usługi obce	14.111,73	14.594,31
IV.	Podatki i opłaty	1.390,00	4.787,00
V.	Wynagrodzenia	65.897,26	86.001,75
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	13.871,26	17.502,89
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	35,20	22,20
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk / strata ze sprzedaży (A-B)	-118.710,34	-139.140,32
D	Pozostałe przychody operacyjne	118.824,16	139.135,58
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	118.824,16	139.135,58
III.	Inne przychody operacyjne	0,00	0
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0
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)	-126,07	4,74
G	Przychody finansowe	0,12	6,10
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	0,12	6,10
III.	Inne		
H	Koszty Finansowe		
I	Zysk / strata z działalności gospodarczej (F+G+H)	108,50	0,50
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J. II.)		
K	Zysk / strata brutto (I +/- J)	108,50	0,50
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (związk. straty)		
N	Zysk / strata netto (K-L-M)	108,50	0,50

GLÓWNA KSIĘGOWA

Iwona Kilanowska

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Fablińsku
Agnieszka Zmierzczak

DODATKOWE INFORMACJE I OBJASNIENIA

INFORMACJE I OBJASNIENIA DO BILANSU

- a) zysk za rok 2022 zwiększa fundusz jednostki.

INFORMACJE I OBJASNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

- a) koszty działalności operacyjnej w kwocie 139.140,32 zł związane są w całości z działalnością statutową Gminnej Biblioteki Publicznej,
- b) pozostałe przychody operacyjne w kwocie 139.135,58 zł to:
- dotacje w kwocie 139.135,58 zł:
 - dotacja od jednostki samorządu terytorialnego w kwocie 138.910,58 zł,
 - dotacja „Przygoda z planszówką” w kwocie 225,00 zł.

c) przychody finansowe w kwocie 6,10 zł stanowią odsetki od środków na rachunku bankowym.

e) nie zanotowano wpływów z działalności gospodarczej.

Uzyskane środki Gminna Biblioteka Publiczna przeznaczyła w całości na działalność statutową.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Iwona Kilanowska

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Fabiankach
Agnieszka Zmierzak

lp.	Nazwa grupy rodzajowej i składnika aktywów trwałych	Zwiększenia wartości początkowej			Zmniejszenia wartości początkowej			Wartość początkowa – stan na początek obrotowego			Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Wartość netto składników					
		Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zbycie	Likwidacja	Inne	Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenia – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Zmniejszenia a umorzenia	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne	Ogółem umorzenia (14+15+16)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)	
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE				0,00				0,00	9 311,18	9 311,18						9 311,18	0,00	0,00
2	SRODKI TRWAŁE	0,00	16 050,15	0,00	16 050,15	0,00	18 429,25	0,00	18 429,25	295 245,40	246 409,50	0,00	16 050,15	0,00	16 050,15	18 429,25	244 030,40	51 215,00	51 215,00
a	grunty (grupa 0)				0,00				0,00	51 215,00							0,00	0,00	0,00
b	budynki i lokale (grupa I)				0,00				0,00	0,00							0,00	0,00	0,00
c	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa II)				0,00				0,00	0,00							0,00	0,00	0,00
d	Kotły i maszyny energetyczne (grupa III)				0,00				0,00	0,00							0,00	0,00	0,00
e	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa IV)				0,00				0,00	0,00							0,00	0,00	0,00
f	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa V)				0,00				0,00	0,00							0,00	0,00	0,00
g	Urządzenia techniczne (grupa VI)				0,00				0,00	0,00							0,00	0,00	0,00
h	Środki transportu (grupa VII)				0,00				0,00	0,00							0,00	0,00	0,00
i	Narzędzie, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane (grupa VIII)		16 050,15		16 050,15	18 429,25	18 429,25		18 429,25	244 030,40	246 409,50		16 050,15		16 050,15	18 429,25	244 030,40	0,00	0,00
RAZEM		0,00	16 050,15	0,00	16 050,15	0,00	18 429,25	0,00	18 429,25	304 556,58	255 720,68	0,00	16 050,15	0,00	16 050,15	18 429,25	253 341,53	51 215,00	51 215,00

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Iwona Kilianowska

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Fabiankach

Agnieszka Zmierczak

Załącznik Nr 6 do Informacji dodatkowej

Biblioteka

Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze na dzień 31.12.2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wyplaconych świadczeń pracowniczych
1	odprawy emerytalne i rentowe	
2	nagrody jubileuszowe	9911,20
3	świadczenia urlopowe	
4	inne	
Razem		9911,20

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Iwona Kilanowska*KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Fabianicach*Agnieszka Zmierzak*