

Zarządzenie Nr 57/2023

Wójta Gminy Jemielno

z dnia 19 czerwca 2023 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Jemielnie za rok 2022

Na podstawie art.29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej / t.j. Dz.U. z 2020 roku, poz. 194 /

Wójt Gminy Jemielno

zarządza, co następuje :

§ 1

1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Jemielnie za rok 2022.

§ 2

2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowią załączniki do niniejszego zarządzenia.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**WÓJT GMINY
JEMIELNO**
Hrebenyk
Anna Hrebenyk

p. Skarbnik
Hrobens

URZĄD GMINY
w Jemielnie
2023 -05- 0 8
Lp. dz. 2834/2023

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022r.

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzec 2021
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	-6 867,32	-7 244,19
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
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						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-7 244,19	-8 981,80
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						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	376,87	1 737,61
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 251,02	10 153,66
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	7 251,02	10 153,66
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	383,70	2 909,47		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	2 879,04	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	2 879,04	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 251,02	10 130,06
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	2 879,04	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	2 879,04	c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	689,27
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	689,27

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	3 901,52
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	7 251,02	5 539,27
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	0,00	23,60
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	383,70	30,43		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	383,70	30,43				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	383,70	30,43				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	383,70	30,43				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	383,70	2 909,47		PASYWA razem (suma poz. A i B)	383,70	2 909,47

Dorota Blaszczyk
Blaszczyk
 Główna Księgow.

p.o. Dyrektora
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Jemielnie
Brożek
 Małgorzata Pala-Brożek

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022-31.12.2022

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– 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		
B	Koszty działalności operacyjnej	240 328,54	215 373,92
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	63 804,97	54 851,06
III	Usługi obce	30 763,14	11 228,51
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	92 669,16	121 764,35
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	51 466,42	26 154,57
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 624,85	1 375,43
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	240 328,54	-215 373,92
D	Pozostałe przychody operacyjne	240 705,41	218 790,53
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	234 309,00	217 022,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	6 396,41	1 768,53
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)	376,87	3 416,61
G	Przychody finansowe		
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:		
	– 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	0,00	1 679,00
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	0,00	1 679,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	376,87	1 737,61
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	376,87	1 737,61

Dorota Blaszczyk
Blaszczyk
 Główna Księgowa

p.o. Dyrektora
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Jemielnie
Brożek
 Małgorzata Pała-Brożek

INFORMACJA DODATKOWA

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Nazwa jednostki – Gminna Biblioteka Publiczna

Siedziba – Jemielno 30,

Adres – Jemielno 30, 56-209 Jemielno

1. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Gminna Biblioteka Publiczna w Jemielnie jest samorządową instytucją kultury, dla której organizatorem jest Gmina Jemielno. Biblioteka posiada osobowość prawną i jest wpisana do gminnego rejestru instytucji kultury. Biblioteka służy rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb czytelnicych, edukacyjnych i informacyjnych osób korzystających z biblioteki, upowszechnianiu wiedzy i nauki, rozwojowi kultury, przede wszystkim kultury czytelnicych. Gminna Biblioteka Publiczna w Jemielnie wspiera rozwój społeczności lokalnej poprzez otwarty i bezpłatny dostęp do książki, informacji i wiedzy.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022r.

3. W okresie sprawozdawczym Dyrektorem GBP w Jemielnie był do końca października Pan Eryk Aleksandrowicz od listopada Pani Małgorzata Pala-Brożek

Sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Jemielnie składa się z:

- a) Bilansu
- b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)
- c) Informacji dodatkowej

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
 - a) zakładowy plan kont ustalający:
 - wykaz kont księgi głównej,
 - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
 - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
 - b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
 - c) opis systemu komputerowego,

d) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowo zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa GBP w Jemielnie zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) należności krótkoterminowe,
- b) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w GBP w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne. Wynik finansowy zostanie zgodnie z obowiązującymi przepisami przeksięgowany na fundusz instytucji kultury .

Tab. 1. Środki Trwałe

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec okresu sprawozdawczego
Pozostałe środki trwałe	159 392,39	7 344,48	0,00	166 736,87
Wartości niematerialne i prawne	3 791,97	-	3 791,97	0
Księgozbiór	156 394,21	8 781,88	0,00	165 176,09
Razem:	319 578,57	16 126,36	3 791,97	331 912,96

Tab.2. Umorzenia

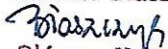
Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec okresu sprawozdawczego
Księgozbiór	156 394,21	8 781,88	0,00	165 176,00
Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu	159 392,39	7 344,48	0,00	166 736,87
Wartości niematerialne i prawne	3 791,97	0,00	3 791,97	0,00
RAZEM	319 578,57	16 126,36	3 791,97	331 912,96

W 2022 roku GBP w Jemielnie zatrudniała 4 osoby na umowę o pracę: dyrektor ½ etatu, st. bibliotekarz 1 etat, bibliotekarz ½ etatu, księgowa ¼ etatu. Zawierane były również umowy zlecenie, co wynikało z bieżących potrzeb placówki / drobne prace naprawcze i konserwatorskie, palenie w piecu c.o./.

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

.....

Dorota Blaszczyk



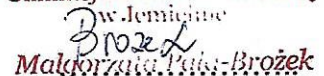
Główna Księgowa

(główny księgowy)

31.03.2023

(dzień, miesiąc, rok)

p.o. Dyrektora
Gminnej Biblioteki Publicznej
Dw. Jemielne



Małgorzata Pata-Brożek

(dyrektor)