

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

GMINNA BIBLIOTEKA
 PUBLICZNA
 (dane jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(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	257 460,49	205 622,14
I	Amortyzacja	13 948,09	13 948,09
II	Zużycie materiałów i energii	31 532,29	30 976,95
III	Usługi obce	18 874,13	15 535,26
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 157,60	1 108,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	163 917,57	122 948,80
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	25 918,18	20 641,00
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 112,63	464,04
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-257 460,49	-205 622,14
D	Pozostałe przychody operacyjne	255 788,09	206 948,09
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	241 840,00	193 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	13 948,09	13 948,09
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)	-1 672,40	1 325,95
G	Przychody finansowe	487,60	365,40
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	487,60	365,40
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)	-1 184,80	1 691,35
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-1 184,80	1 691,35

GLÓWNY KSIĘGOWY
Olga
 mgr Magdalena Sieczak

DYREKTOR
 Gminnej Biblioteki Publicznej
Elżbieta Wiatrak

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
 (dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Aktywa trwałe	327 005,10	340 953,19	A	Kapitał (fundusz) własny	1 057,26	2 242,06
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 242,06	550,71
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	327 005,10	340 953,19	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	327 005,10	340 953,19		- 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	327 005,10	340 953,19		- 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		
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	-1 184,80	1 691,35
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

DYREKTOR
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 inż. Elżbieta Wiatrak

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	327 096,30	340 953,19
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	91,20	0,00
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
					– do 12 miesięcy		
					– powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	1 148,46	2 242,06	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
					– do 12 miesięcy		
					– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			b)	inne		
3	Produkty gotowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	91,20	0,00
4	Towary			a)	kredyty i pożyczki		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	91,20	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	inne						
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		- 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, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	- do 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	327 005,10	340 953,19
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	327 005,10	340 953,19
d)	dochodzone na drodze sądowej				- długoterminowe	327 005,10	340 953,19
III	Inwestycje krótkoterminowe	640,66	258,76		- krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	640,66	258,76				
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	640,66	258,76				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	640,66	258,76				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	507,80	1 983,30				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	328 153,56	343 195,25		PASYWA razem (suma poz. A i B)	328 153,56	343 195,25

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Magdalena Siczak

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
inż. Elżbieta Wiatrak

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Stromcu
sporządzonego na dzień 31.12.2022 roku

I. Wprowadzenie do sprawozdania

Zgodnie z art. 9 ust. 1 i 2 oraz art. 11 i 13 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2018 r. poz. 1983 z późn. zm.) Rada Gminy w Stromcu jako organizator Uchwałą Nr I/2/1998 r. z dnia 26 lutego 1998 r. utworzyła Gminną Bibliotekę Publiczną w Stromcu. Rada Gminy Stromiec Uchwałą nr XXII/105/2004 z dnia 21 października 2004 r nadała Gminnej Bibliotece Publicznej w Stromcu statut instytucji kultury. Z dniem 01.01.2005 r. Biblioteka została wpisana do Gminnego Rejestru Instytucji Kultury pod Nr 1

Instytucja otrzymała numer identyfikacji REGON 673019751 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP 798-14-23-197.

W okresie sprawozdawczym tj. od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. Gminna Biblioteka Publiczna prowadziła działalność w oparciu o statut nadany uchwałą Rady Gminy Nr XVII. 116.2016 z dnia 17 czerwca 2016 r.

Zgodnie z nim przedmiotem działania Gminnej Biblioteki Publicznej w Stromcu jest zaspokojenie potrzeb kulturalnych, oświatowych i informatycznych mieszkańców gminy oraz uczestnictwo w upowszechnianiu wiedzy i kultury. Sporządzanie sprawozdania za w/w okres spowodowane jest wymogami art. 45 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351). Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodne z ich treścią ekonomiczną.

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności kulturalnej instytucji kultury przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności.

Na podstawie art. 10 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U z 2019 r. poz. 351.) oraz w związku z art. 27-31 ustawy z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2018 r. poz. 1983 z późn. zm.) wprowadzono z dniem 22 listopada 2016 r. do użytku w instytucji kultury zasady polityki rachunkowości – zarządzenie wewnętrzne Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Stromcu Nr 9 w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości oraz Zarządzenie Nr 11 z dnia 23 września 2019 r.

Księgi rachunkowe stanowiące usystematyzowany zbiór obejmujący dziennik, konta syntetyczne i analityczne, zestawienie obrotów i sald. Rejestry oraz księgi prowadzone są w siedzibie Biblioteki.

Ewidencja prowadzona jest komputerowo za pomocą systemu finansowo-księgowego Fakt. Zasady i rozwiązania przyjęte w zakładowym planie kont, zgodne z ustawą w sprawie prowadzenia rachunkowości, stosowane były trwale, jednolicie i wyłącznie jako jedyne.

Księgi rachunkowe (art. 12 o rachunkowości) otwierane są na dzień rozpoczynający każdy rok obrotowy i zamykane na koniec każdego roku obrotowego.

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa ustalono z zastosowaniem metod wynikających z przyjętych zasad rachunkowości.

1. Środki trwałe – wg. cen nabycia i pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne
Ewidencja składników majątku trwałego prowadzona jest na koncie:

- środki trwałe – 010
- umorzenie środków trwałych - 070

2. Inwestycje krótkoterminowe – wg. ceny nabycia

Ewidencja przychodów i stanu środków pieniężnych prowadzona jest na kontach zespołu 1.

- rachunek bieżący - 130

Cały obrót pieniężny w Gminnej Bibliotece Publicznej prowadzony jest w walucie polskiej. Wycenę tych kont dokonano poprzez porównanie sald w wyciągami bankowymi odnośnie rachunku podstawowego oraz kont pomocniczych.

3. Należności i zobowiązania – wg. kwot wymagających zapłaty.

Na kontach zespołu 2 księgowane są należności i roszczenia oraz zobowiązania:

- rozrachunki z dostawcami i odbiorcami – 202
- rozrachunki z budżetami – 220
- rozrachunki z tytułu wynagrodzeń – 230
- pozostałe rozrachunki z pracownikami – 234

Należności i zobowiązania wykazane na dzień bilansowy wykazywane są w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty. W rozrachunkach tych nie ma wartości w walucie obcej.

4. Fundusze własne – w wartości nominalnej

Konta zespołu 8 przeznaczone są do ewidencji funduszy Gminnej Biblioteki Publicznej w Stromcu.

- fundusz jednostki - 801
- wynik finansowy - 860

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów ustala się oddzielnie. Wycenia się je stosując rzeczywiście poniesione w momencie nabycia lub wytworzenia koszty.

Przy ustalaniu wyniku finansowego uwzględnia się w szczególności:

- zmniejszenie wartości użytkowej składników majątkowych (odpisy amortyzacyjne) – na dzień bilansowy 31.12.2022 r. instytucja posiadała składniki majątku trwałego, pomniejszony o amortyzację roczną ,
- pozostałe przychody operacyjne ,
- pozostałe koszty operacyjne.

W instytucji kultury przy sporządzaniu sprawozdań finansowych zgodnie z zakładowym planem kont dla rozliczenia wyników przyjęto porównawczy rachunek zysków i strat.

1. Na dzień bilansowy 31.12.2022 r. instytucja kultury posiadała środek trwały tj. budynek o wartości 546.853,53 zł pomniejszony o odpis amortyzacyjny w wysokości 219.848,43 zł.

2. W roku obrotowym 2022 w Gminnej Bibliotece Publicznej nie wystąpiły okoliczności powodujące zmianę Funduszu Jednostki.

3. Aktywa obrotowe – wykazano w bilansie środki pieniężne na rachunkach bankowych w wysokości 640,66 zł potwierdzone wyciągami bankowymi.

4. Na dzień bilansowy 31.12.2022 r. GBP nie posiadała zobowiązań oraz należności długoterminowych (z okresem spłaty dłuższym niż 1 rok). W 2022 r. w GBP nie wystąpiły rozliczenia międzyokresowe oraz nie utworzono żadnych rezerw.

5. Na dzień 31.12.2022 r. nie wystąpiły żadne zabezpieczenia na majątku (hipoteka, zastaw, itp.). Nie posiadamy również żadnych zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

6. Zgodnie ze statutem przedmiotowym działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w 2022 r. była to działalność w dziedzinie upowszechniania kultury. Działalność ta odbywała się na terenie Gminy Stromiec. Koszty utrzymania Instytucji pokrywane są z dotacji oraz przychodów własnych.

Strukturę przychodów w 2022 r. obrazuje tabela:

Lp.	Treść	Wykonanie wartość w zł	w %
1	2	3	4
1.	Przychody ogółem	256 276	100
a)	Dotacja od organizatora	237 840	100
b)	Dotacja z BN	4 000	100
c)	Przychody własne	488	100
d)	Pozostałe przychody operacyjne	13 948	100

Strukturę kosztów w 2022 r. obrazuje tabela:

Lp.	Treść	Plan wartość w zł	Wykonanie wartość w zł	Wykonanie w %
1	2	3	4	5
1.	Koszty ogółem z tego	257 461	257 461	100
a)	wynagrodzenia	163 917	163 917	100
b)	poходne od wynagrodzeń	25 918	25 918	100
c)	zakup nowości wydawniczych	11 495	11 495	100
d)	zakup materiałów i wyposażenia	20 038	20 038	100
e)	zakup usług	18 874	18 874	100
f)	inne (podać jakie)	3 271	3 271	100
	podróże służbowe	1 094	1 094	100
	ubezpieczenia	1 019	1 019	100
	podatki	1 158	1 158	100
g)	amortyzacja	13 948	13 948	100

Ustalenie wyniku:

1	PRZYCHODY	256 276
2	KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW	257 461
3	WYNIK FINANSOWY	1 185

Instytucja Kultury nie jest obowiązana do badania rocznego sprawozdania finansowego za 2022 r., gdyż nie spełnia warunków zaistniałych w art. 64 ustawy o rachunkowości dotyczącego badania i ogłaszania sprawozdań finansowych.

7. Zatrudnienie w Bibliotece w 2022 r. wyniosło:

2 osoby na pełny etat (dyrektor i bibliotekarz)

1 osoba na 1/8 etatu (główny księgowy)

oraz palacz zatrudniony na umowę zlecenie w sezonie grzewczym.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

M
mgr Magdalena Siczuk

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej

E
inż. Elżbieta Wiatrak