

Jednostka: BPGG

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY GRODZIEC ul. Plac ks.abp.B.Dąbrowskiego 6A 2a 62-580 Grodziec tel. 632485049	Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2022	Adresat Urząd Gminy Grodziec
Numer identyfikacyjny REGON 000971726		

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusze	11 364,70	4 013,92
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	244 726,18	11364,70
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-233 381,48	7 350,78
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-233 381,48	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	466,81	540,41
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	67,30	179,20
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	1 432,00	4 193,12	8. Fundusze specjalne	399,51	361,21
1. Materiały	1 432,00	4 193,12	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	399,51	361,21
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00				
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	10 399,51	361,21			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	11 831,51	4 554,33	Suma pasywów	11 831,51	4 554,33

2023.03.20

.....

Główny księgowy

.....

rok, miesiąc, dzień

.....

.....

Kierownik jednostki

.....

Jednostka: BPGG

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat Urząd Gminy Grodziec
BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY GRODZIEC		
ul. Plac ks.abp.B.Dąbrowskiego 6A 2a 62-580 Grodziec tel. 632485049		
Numer identyfikacyjny REGON 000971726		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	181 245,33	244 726,18
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	272 247,76	275 387,26
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	272 247,76	275 075,85
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	0,00	311,41
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	208 766,91	508 748,74
2.1. Strata za rok ubiegły	187 766,91	233 361,48
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	21 000,00	275 387,26
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	244 726,18	11 364,70
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	0,00	0,00
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	0,00	0,00
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	244 726,18	11 364,70

.....

Główny księgowy

2023.03.17

.....

rok, miesiąc, dzień

.....

Kierownik jednostki

Jednostka: BPGG

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY GRODZIEC ul. Plac ks.abp.B.Dąbrowskiego 6A 2a 62-580 Grodziec tel. 632485049	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2022 Wariant porównawczy	Adresat Urząd Gminy Grodziec
Numer identyfikacyjny REGON 000971726		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	21 000,00	265 075,85
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
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 na finansowanie działalności podstawowej	0,00	249 075,85
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	21 000,00	16 000,00
B. Koszty działalności operacyjnej	264 361,48	272 426,63
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	38 898,67	48 242,98
III. Usługi obce	28 183,96	17 878,63
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	165 366,61	168 131,09
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	30 771,24	36 804,43
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 141,00	1 369,50
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-243 361,48	-7 350,78
D. Pozostałe przychody operacyjne	10 000,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	10 000,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-233 361,48	-7 350,78
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-233 361,48	-7 350,78
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)	-233 361,48	-7 350,78

2023.03.17

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Biblioteka Publiczna Gminy Grodziec
1.2.	siedzibę jednostki
	Grodziec
1.3.	adres jednostki
	62-580 Grodziec Plac ks. abp. B. Dąbrowskiego 6 A
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	kulturalna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022-31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aneks nr 1 do Zarządzenia Kierownika Biblioteki Publicznej Gminy Grodziec Nr BPG-021/1/2012 z dnia 30.12.2015 roku przyjęto zasady (polityki) rachunkowości. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są przy zastosowaniu technik komputerowych za pomocą systemu VULCAN. Aktywa i pasywa BPG Grodziec wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych, wydawanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz zdarzeń podlegających ewidencji na kontach pozabilansowych w sposób zdefiniowany poniżej: 1) Wartości niematerialne i prawne pochodzące z zakupu - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości, - otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu - według wartości wynikającej z umowy darowizny, a w przypadku jej braku, w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości 10 000,00 zł i w okresie używania dłuższym niż rok podlegają finansowaniu ze środków majątkowych. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, o wartości jednostkowej niższej od kwoty 10 000,00 zł, traktuje się jako

	pozostałe wartości niematerialne i prawne , które umarżane są w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do używania, a jej zakończenie z chwilą z równania wartości odpisów z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji. Środki trwałe będące w używaniu jednostki dzieli się na podstawowe środki trwałe ewidencjonowane na koncie 011,"Środki trwałe ":pozostałe środki trwałe-ewidencjonowane na koncie 013 " Pozostałe środki trwałe" . Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych BPG Grodziec dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe o wartości przekraczającej 10 000,00 zł umarża się metodą liniową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania środka trwałego. Metodę tę można stosować do wszystkich środków trwałych. Środki trwałe wycenia się następująco:- pochodzące z zakupu - według cen nabycia lub ceny zakupu- pochodzące ze spadku lub darowizny według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu składnika aktywów trwałych ,otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jst - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu środka trwałego .Pozostałe środki trwałe to środki o wartości do 10000,00 zł dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100%ich wartości w momencie oddania do używania .Środki trwałe niskocenne , w tym wyposażenia o wartości do 100 zł, podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Zbiory biblioteczne wycenia się następująco: - pochodzące z zakupu - według cen zakupu lub cen nabycia, - pochodzące z darowizny - według wartości szacunkowej. Środki trwałe w budowie wycenia się według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu, lub ulepszenia już istniejącego
5.	inne informacje
	brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego

	– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych – konto 011 – stan na dzień 01.01.2022 r. wynosi 24 278,02 zmniejszenie 3 599,01 zł, stan na dzień 31.12.2022 r. wynosi 20 679,01 zł; konto 013- stan na 01.01.2022 r. wynosi 50 290,82, zwiększenie 1 465,56 stan na dzień 31.12.2022 r. wynosi 51 756,38 zł; konto 014- stan na 01.01.2022 r. wynosi 285 798,90, zwiększenie 17 763,23 stan na dzień 31.12.2022 r. wynosi 303 562,13zł; konto 020- stan na 01.01.2022 r. wynosi 10 150,00 zł, zwiększenie 0,00 zł, stan na 31.12.2022 r. wynosi 10 150,00 zł; konto 071 – stan na 01.01.2022 r. wynosi 34 428,02 zł, zmniejszenie 3 599,01 stan na 31.12.2022 r. wynosi 30 829,01 zł; konto 072 – stan na 01.01.2022 r. wynosi 336 089,72zł, zwiększenie 19 228,79 zł, stan na 31.12.2022 r. wynosi 355 318,51 zł.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy chyba, że ktoś posiada takie gwarancje
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wypłacono wynagrodzenie w 2022 roku w kwocie 163 331,09 zł , w tym nagrody 11 000,00
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy

2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

.....

Kierownik jednostki