

ZARZĄDZENIE NR 52/2023
WÓJTA GMINY JEZIORA WIELKIE

z dnia 26 czerwca 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury Biblioteki
Publicznej Gminy Jeziora Wielkie za 2022r.**

Na podstawie art.3 ust.1 pkt 7 i art.53 ust.1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120; zm.: Dz. U. z 2023 r. poz. 295) art.29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194; zm.: Dz. U. z 2019 r. poz. 2020) oraz art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40; zm.: Dz. U. z 2023 r. poz. 572) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury Biblioteki Publicznej Gminy Jeziora Wielkie za 2022r.

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Jeziora Wielkie

Dariusz Ciesielczyk

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	0.00	0.00	A	Kapitał (fundusz) własny	-194.85	0.00
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		
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	-194.85	
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	387,66	87,39
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	387,66	87,39
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	192,81	87,39		– 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	0,00	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	314,96	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		

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	314,96	
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	- do 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	72,70	87,39
	- powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, 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	192,81	87,39		- krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	192,81	87,39				
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	192,81	87,39				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	192,81	87,39				
	- 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)	192,81	87,39		PASYWA razem (suma poz. A i B)	192,81	87,39

Główny księgowy
Ewa Wojtasik

Kierownik Biblioteki
Martyna Walczak

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:	172 780,00	105 015,00
	– 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		
V	Dotacja na finansowanie działalności podstawowej	172 780,00	105 015,00
B	Koszty działalności operacyjnej	173 485,88	105 027,00
I	Amortyzacja	20 198,21	12 741,00
II	Zużycie materiałów i energii	3 433,11	2 636,51
III	Usługi obce	12 862,09	5 739,35
IV	Podatki i opłaty, w tym:	533,79	241,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	117 052,25	68 488,81
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	18 273,33	14 178,33
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 133,10	1 002,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-705,88	-12,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	511,03	12,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	511,03	12,00
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)	-194,85	0,00
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		
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)	-194,85	0,00
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-194,85	0,00

Główny księgowy
Ewa Wojtasik

Kierownik Biblioteki
Martyna Walczak

INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

AKTYWA

A. Aktywa trwałe - nie występują w bilansie

Biblioteka posiada tylko wyposażenie, zbiory biblioteczne i wartości niematerialne i prawne – program komputerowy, których koszty ze względu na niską wartość są umarzane w chwili ich poniesienia.

Poniższe tabele przedstawiają wartości księgowe pozostałych środków trwałych biblioteki oraz wartości umorzenia.

1. Rozliczenie majątku za 2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na pocz. roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Zbiory biblioteczne	220.353,57	14.000,00	-	234.353,57
2.	Wyposażenie	16.346,17	6.198,21	1.664,73	20.879,65
3.	Wartości niematerialne i prawne	399,00	-	-	399,00
				-	
	Razem	237.098,74	20.198,21	1.664,73	255.632,22

2. Rozliczenie umorzenia majątku za 2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na pocz. roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Zbiory biblioteczne	220.353,57	14.000,00	-	234.353,57
2.	Wyposażenie	16.346,17	6.198,21	1.664,73	20.879,65
3.	Wartości niematerialne i prawne	399,00	-	-	399,00
	Razem	237.098,74	20.198,21	1.664,73	255.632,22

B. Aktywa obrotowe - 192,81 zł

1. Środki pieniężne na rachunkach bankowych:

- rachunku bieżącym – 120,11 zł
- rachunku FŚS - 72,70 zł

PASYWA

A Fundusz - 0.00 zł

1. Fundusz zasadniczy

Wyszczególn.	Stan pocz. roku	Zmniejsz.	Zwiększ.	Stan końcowy
Fundusz zasadn.	0,00	0,00	0,00	0,00 zł

2. Wynik finansowy za 2022 r. wynosi -194,85 złotych (strata)

B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

w tym Fundusze specjalne tj. FŚS - 72,70 zł.

INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

- A. Przychody ze sprzedaży - 172.780,00 zł; w pozycji tej mieści się dotacja od organizatora tj. Urzędu Gminy w kwocie 165.780,00 zł oraz z Biblioteki Narodowej za zakup nowości wydawniczych – 7.000,00 zł
- B. Koszty działalności operacyjnej – zgodnie z klasyfikacją w rachunku zysków i strat
- D. Pozostałe przychody operacyjne 511,03zł w tym:
- z sprzedaną makulaturę
 - wynagrodzenie płatnika podatku dochodowego
- E. Pozostałe koszty operacyjne nie występują
- G. Przychody finansowe - nie występują
- H. Koszty finansowe - nie występują

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Rozliczenie:

- | | | |
|--|---|------------|
| 1. Przychody bilansowe | - | 173.291,03 |
| 2. Koszty bilansowe | - | 173.485,88 |
| 3. Zysk/Strata bilansowa | - | -194,85 |
| 4. Przychody w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych nie różnią się od przychodów bilansowych | | |
| 5. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych nie różnią się od kosztów bilansowych | | |
| 6. Strata podatkowa nie różni się od straty bilansowej i wynosi 194,85 zł | | |

3. Informacja o sprawach osobowych.

+

Informacja o:

1) Przeciętnym zatrudnieniu

W roku obrotowym przeciętne zatrudnienie w bibliotece wynosiło 1,25 etatów w tym 2 osoby.

Jeziora Wielkie, 31.03.2023 r.

Główny księgowy
Ewa Wojtasik

Kierownik Biblioteki
Marlena W.

UZASADNIENIE

Zgodnie z obowiązującymi przepisami roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego. W związku z powyższym Biblioteka Publiczna Gminy Jeziora Wielkie przedstawiła do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2022r. składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz sprawozdania opisowego.

Wójt Gminy Jeziora Wielkie

Dariusz Ciesielczyk