

ZARZĄDZENIE NR 25.2023
WÓJTA GMINY MOCHOWO

z dnia 26 czerwca 2023 r.

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

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 29 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194 ze zm: Dz. U. z 2019 r. poz. 2020) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.: Dz.U. z 2023 r. poz. 295) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Mochowie za 2022 rok, składające się z:

- 1) Bilansu stanowiącego załącznik Nr 1 do zarządzenia
- 2) Rachunku zysków i strat stanowiącego załącznik Nr 2 do zarządzenia
- 3) Informacji dodatkowej stanowiącej załącznik Nr 3 do zarządzenia

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Mochowo

Zbigniew Tomaszewski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna w Mochowie Mochowo Parcele ul. Strażacka 1 09-214 Mochowo Numer identyfikacyjny REGON 000961870			BILANS Gminnej Biblioteki Publicznej w Mochowie na dzień 31 grudnia 2022r.		Adresat Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie Wysłać bez pisma przewodniego	
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. Fundusz własny	0,00	0,00	
I. Wartości niematerialne i prawnych	0,00	0,00	I. Fundusz podstawowy	0,00	0,00	
1.1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00	
1.2 Wartość firmy	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00	
1.3 Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	
1.4 Zaliczki na wartości niematerialne	0,00	0,00	V. Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	
2.1 Środki trwałe	0,00	0,00	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00	VIII. Zysk (strata) netto	0,00	0,00	
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IX. Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	629,81	1984,01	
d) środki transportu	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	1.1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
2.2 Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1.2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	
2.3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1.3 Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
3.1 Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	2.1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
3.2 Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2.2 Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
4.1 Nieruchomości	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
4.2 Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
4.3 Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d) inne	0,00	0,00	
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	629,81	1984,01	
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3.1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	

V. Długoterminowe rozliczenia między okresowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
5.1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
5.2 Inne rozliczenia między okresowe	0,00	0,00	3.2 Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	11 629,81	5 914,01	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1.1 Materiały	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
1.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
1.4 Towary	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1.5 Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	g) z tytułu podatków cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	2,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
2.1 Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	i) inne	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	3.3 Fundusz specjalne	629,81	1984,01
b) inne	2,00	0,00	IV Rozliczenia międzyokresowych	11 000,00	3 930,00
2.2 Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	4.1 Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	4.2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	3930,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00			
c) inne	0,00	0,00			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	11 627,81	5 914,01			
3.1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11 627,81	5 914,01			
3.2 Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	11629,81	5914,01	Suma pasywów	11629,81	5914,01

Sporządzono dn. 28.03.2023r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

WÓJT GMINY

Zbigniew Tomaszewski

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna w Mochowie ul. Strażacka 1 Mochowo Parcele 09-214 Mochowo	Rachunek zysków i strat (<i>variant porównawczy</i>) Gminnej Biblioteki Publicznej w Mochowie na dzień 31 grudnia 2022.	Adresat Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 000961870		
		Rok 2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	0,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	
II. Zmiany stanu produktów (<i>zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna</i>)	0,00	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	378 268,97	
I. Amortyzacja	0,00	
II. Zużycie materiałów i energii	68 551,00	
III. Usługi obce	34 334,41	
IV. Podatki i opłaty	1 104,00	
V. Wynagrodzenia	226 013,98	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	46 981,58	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 284,00	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-378 268,97	
D. Pozostałe przychody operacyjne	378 268,97	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
II. Dotacje	378 268,97	
III. Inne przychody operacyjne	0,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	
III. Inne koszty operacyjne	0,00	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	0,00	
G. Przychody finansowe	0,00	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	
II. Odsetki	0,00	
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	
V. Inne	0,00	
H. Koszty finansowe	0,00	
I. Odsetki	0,00	
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	
IV. Inne	0,00	
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	0,00	
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	
II. Straty nadzwyczajne	0,00	
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	0,00	
L. Podatek dochodowy	0,00	
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	0,00	

Sporządzono, dn. 28.03.2023r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....

WÓJT GMINY

... Zbigniew Tomaszewski ...

Gminna Biblioteka Publiczna
ul. Strażacka 1
Mochowo Parcele
09-214 Mochowo
NIP 7761624640

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Gminna Biblioteka Publiczna</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>ul. Strażacka 1, Mochowo Parcele</i>
1.3	adres jednostki
	<i>ul. Strażacka 1, Mochowo Parcele</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Samorządowa instytucja kultury</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>01.01.2022-31.12.2022</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<i>Nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<i>Rokiem obrotowym jest rok budżetowy.</i> <i>Okresem sprawozdawczym jest miesiąc.</i> <i>Ostatecznego zamknięcia i otwarcia ksiąg rachunkowych jednostki dokonuje się w ciągu 15 dni od dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego za rok obrotowy.</i> <i>Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera.</i> <i>Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą:</i> <i>dziennik,</i> <i>księgę główną,</i> <i>księgi pomocnicze,</i> <i>zestawienia: obrotów i sald księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych,</i> <i>wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz).</i> <i>Stosowane przez jednostkę zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z:</i> <i>ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości,</i> <i>ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,</i>

	3) rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, 4) rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji, 5) rozporządzenia Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 29 października 2008 r. w sprawie sposobu ewidencji materiałów bibliotecznych. 7. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. 8. Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej. 9. Środki trwale stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. 10. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. 11. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.
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
	Środek trwały w postaci sprzętu muzycznego w grupie VIII o wartości początkowej 9840,00 umorzony w 100%, wartość końcowa – 9840,00.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>nie dotyczy</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	0,00 zł
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
	0,00
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	0,00 zł
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)
	0,00
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Rezerwy na zobowiązania – nie wystąpiły</i> <i>Rozliczenia międzyokresowe kosztów – 3 930,00 zł</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0,00 zł
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
	0,00 zł
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

	<i>nie dotyczy</i>
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	247165,98
1.16.	inne informacje
	<i>brak</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>brak</i>
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
	<i>nie wystąpiły</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>nie wystąpiły</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<i>brak</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>brak</i>

Mochowo, 28.03.2023 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

 Jolanta Ziemińska

WÓJT GMINY

 Zbigniew Tomaszewski

UZASADNIENIE

Gminna Biblioteka Publiczna w Mochowie, jako samorządowa instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych.

Organizatorem Gminnej Biblioteki Publicznej w Mochowie jest Gmina Mochowo. Roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.