

ZARZĄDZENIE NR RG.0050.381.2023
WÓJTA GMINY ŁONIÓW

z dnia 21 czerwca 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej
w Łoniowie za 2022 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194) **Wójt Gminy Łoniów**

Zarządza, co następuje:

§ 1.

1. Zatwierdza sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Łoniowie za 2022 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) Bilansu,
- 2) Rachunku zysku i strat,
- 3) Informacji dodatkowej.

§ 2.

Wykonanie zarządzenia zleca się skarbnikowi Gminy Łoniów.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Łoniów

Szymon Kołacz

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2022 r.

poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022	poz z uor	PASYWA	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A.	Fundusz / kapitał własny	-2 323,45	-3 411,46
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	-1 318,11	-2 323,45
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwowo)	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV	Pozostałe fundusze rezerwowe	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-1 005,34	-1 088,01
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 339,25	3 486,08
b)	budynki i budowle	0,00	0,00	I	Rezerwa na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	*	długoterminowa	0,00	0,00
				*	krótkoterminowa	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	15,80	74,62	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 339,25	3 486,08
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	3.	Wobec pozostałych jednostek	2 339,25	3 486,08
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
				c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	916,70	1 185,62
c)	inne	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 406,75	2 225,84
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	i)	inne	15,80	74,62
III	Inwestycje krótkoterminowe	15,80	74,62	4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	15,80	74,62	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15,80	74,62	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	15,80	74,62				
*	inne środki pieniężne	0,00	0,00				
*	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
	Suma aktywów	15,80	74,62		Suma pasywów	15,80	74,62

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.II.1 „Należności od jednostek powiązanych”, więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.3). „Należności od pozostałych jednostek”

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

GLÓWNY KSIĘGOWY
Instytucji Kultury
mgr Anna Piątek

Łonów, dnia 28-03-2023 r.

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
Aneta Wodecka
Aneta Wodecka - Witzak

		za poprzedni rok obrotowy 2021	za bieżący rok obrotowy 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	138 784,20	199 625,38
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 wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	133 984,20	196 125,38
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	4 800,00	3 500,00
B	Koszty działalności operacyjnej	139 797,06	200 963,48
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	12 006,77	7 631,54
III	Usługi obce	5 994,28	7 600,76
IV	Podatki i opłaty	0,00	67,00
V	Wynagrodzenia	98 781,35	157 865,23
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: emerytalne	22 782,45	27 478,95
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	232,21	320,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 012,86	-1 338,10
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 012,86	-1 338,10
G	Przychody finansowe	7,52	250,09
II	Odsetki	7,52	250,09
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto	-1 005,34	-1 088,01
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto	-1 005,34	-1 088,01

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I „Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych”, więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

GLÓWNY KSIĘGOWY

Instytucji Kultury

mg

Łoniów, dnia 2023-03-28
 miejscowość, data

KIEROWNIK
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 zatwierdził

Aneta Wodecka - Witczak

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2022 rok

Gminna Biblioteka Publiczna

w Łoniowie

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń według grup KŚT zawierają załączniki nr 1 i 2.

W Gminnej Bibliotece Publicznej w Łoniowie znajdują się:

- a. - zbiory biblioteczne o łącznej wartości 168 197,21zł
- umorzenie zbiorów bibliotecznych wynosi 168 197,21 zł
- b. - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o łącznej wartości 38 154,65 zł
- umorzenie pozostałych środków trwałych (wyposażenia) wynosi 38 154,65 zł
- c. - wartości niematerialne i prawne (o wartości nie przekraczającej 10 000,00 zł)
o łącznej wartości 5 033,00 zł
- umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (o wartości nie przekraczającej 10 000,00 zł) wynosi 5 033,00 zł

2. Wartość gruntów użytkowanych przez jednostkę – objętych ewidencją pozabilansową wynosi 0,00 zł.

3. Wynik finansowy za rok 2022 zamknął się stratą w kwocie 1 088,01 zł, która w całości zostanie pokryta z Funduszu Instytucji.

4. W roku obrotowym 2022 nie tworzono rezerw.

5. Gminna Biblioteka Publiczna w Łoniowie w roku obrotowym nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych na należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności

L.p.	Wyszczególnienie odpisów z tytułu:	Wielkość odpisów	
		Na początek roku	Na koniec roku
1.	Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	-	-
2.	Należności przeterminowane lub nie przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	-	-
x	Razem	-	-

6. Gminna Biblioteka Publiczna w Łoniowie posiada zobowiązania na koniec roku obrotowego w kwocie 3 486,08 zł, tj.:

- zobowiązania tytułu zwrotu dotacji podmiotowej - 74,62 zł
- zobowiązania z tytułu składek ZUS i FP - 1 185,62 zł
- zobowiązania z tytułu dodatkowej nagrody rocznej - 2 225,84 zł.

7. Gminna Biblioteka Publiczna w Łoniowie nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

8. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego i zawiera dane o kosztach rodzajowych.

9. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

10. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym według grup zawodowych zawiera załącznik nr 3.

11. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego - nie wystąpiły.

12. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym - nie wystąpiły.

13. Inne informacje, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki - nie wystąpiły.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Instytucji Kultury
mgr Anna Piątek
(sporządził)

Łoniów, 2023-03-28
(miejsce i data)

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
Aneta Wodecka
Aneta Wodecka - Witczak
.....
(zatwierdził)