

z dnia 8 marca 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej w Ornontowicach 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), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120, 295), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020 poz.194), zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie samorządowej instytucji kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej w Ornontowicach za rok 2022.

§ 2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) wprowadzenia do sprawozdania finansowego za 2022 rok,
- 2) bilansu,
- 3) rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym,
- 4) informacji dodatkowej z objaśnieniami.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Ornontowice


mgr Marcin Kotyczka

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2022 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba:

Gminna Biblioteka Publiczna
ul. Klasztorna 1
43-178 Ornontowice

2. Podstawowy przedmiot działalności:

Biblioteka służy zaspokajaniu potrzeb oświatowych, kulturalnych i informacyjnych mieszkańców oraz uczestniczy w upowszechnianiu wiedzy i kultury.

Do podstawowych zadań należy w szczególności:

1. gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych ze szczególnym uwzględnieniem materiałów dotyczących gminy i regionu,
2. udostępnianie zbiorów czytelnikom na miejscu, wypożyczanie do domu oraz prowadzenie wypożyczeń międzybibliotecznych,
3. prowadzenie działalności informacyjnej, zwłaszcza informowanie o zbiorach własnych oraz innych bibliotek i ośrodków informacji,
4. doskonalenie form i metod obsługi użytkowników Biblioteki poprzez wykorzystanie nowych możliwości technicznych w tej dziedzinie,
5. planowanie i dokonywanie zakupu książek, prenumeraty czasopism, ocena ich przydatności w środowisku przy uwzględnieniu potrzeb i propozycji społeczności gminy,
6. współpraca z placówkami upowszechniania kultury, bibliotekami innych sieci, szkołami, organizacjami społeczności wiejskiej, społeczno-politycznymi, młodzieżowymi i wszelkimi innymi instytucjami znajdującymi się na terenie gminy,
7. prowadzenie służby informacyjno - bibliograficznej, działalności czytelniczej i popularyzacyjnej książki,
8. prowadzenie różnego rodzaju imprez popularyzujących wiedzę, kulturę, książkę i czytelnictwo,
9. doskonalenie zawodowe pracowników Biblioteki.

3. Wpis do KRS lub RIK data i nr wpisu do rejestru:

Gminna Biblioteka Publiczna wpisana jest do „Rejestru Instytucji Kultury” prowadzonej przez Urząd Gminy Ornontowice pod pozycją nr 3 z datą 25.01.2010 r. na podstawie Uchwały Rady Gminy Nr XLIX/394/09 z dnia 21.12.2009 r.

4. Czas działania jednostki:

Nieograniczony.

5. Okres sprawozdawczy:

1 styczeń 2022 r. – 31 grudzień 2022 r.

6. Kontynuacja działania:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.

7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości:

Suma aktywów i pasywów jest zgodna, bilans zamyka się wartością 880,00 zł.

8. Rachunek zysków i strat:

Sporządzany jest w wersji porównawczej, który zamyka się wynikiem ujemnym 14.094,40 zł.

Sporządził:

Miejsce i data:

Zatwierdził:

Ornontowice, 07.03.2023 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnej Biblioteki Publicznej
w ORNONTOWICACH
mgr Maria Piecha

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w ORNONTOWICACH
mgr Marcin Wajszczyk

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
43-178 ORNONTOWICE, ul. Klasztorna 1
tel. 32/ 33 61 390
Regon 241374998, NIP 835-18-06-045

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

AKTYWA		Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022	PASywa		Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	0,00	0,00	A.	Kapitał (fundusz) własny	14 094,40	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe		14 094,40
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	14 094,40	
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)			VI	Zysk (strata) netto		-14 094,40
a)	grunty			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	1 130,60	880,00
b)	budynki i budowle			I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
e)	Inne środki trwałe			*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			1.	wobec pozostałych jednostek		
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	15 225,00	880,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy			d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	1 130,60	880,00
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	1 130,60	880,00
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			b)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:		
				* do 12 miesięcy	210,60	0,00	
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	0,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek			d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			e)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
c)	inne			g)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne	920,00	880,00
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	15 225,00	880,00	2.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	15 225,00	880,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	w pozostałych jednostkach			1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15 225,00	880,00	*	krótkoterminowe		
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	15 225,00	880,00				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
	Suma aktywów	15 225,00	880,00		Suma pasywów	15 225,00	880,00

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnej Biblioteki Publicznej
w ORNONTOWICACH
mgr Małgorzata Piecha

Sporządzono:

Ornontowice, dnia 07.03.2023 r.

Podpis Dyrektora:

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w ORNONTOWICACH
mgr Marcin Wajszczyk

nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		2021	2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	482,40	572,60
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	482,40	572,60
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	297 290,31	325 876,45
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	48 375,15	53 881,24
III	Usługi obce	6 750,59	11 362,73
IV	Podatki i opłaty	2 779,16	3 011,16
V	Wynagrodzenia	186 558,33	198 699,15
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	43 991,70	44 391,64
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8 835,38	14 530,53
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-296 807,91	-325 303,85
D	Pozostałe przychody operacyjne	310 871,31	311 180,45
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	292 818,31	309 205,45
III	Inne przychody operacyjne	18 053,00	1 975,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	14 063,40	-14 123,40
G	Przychody finansowe	31,00	29,00
I	Odsetki, w tym:		
-	- Od jednostek powiązanych		
II	Inne	31,00	29,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	14 094,40	-14 094,40
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	14 094,40	-14 094,40
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	14 094,40	-14 094,40

Sporządził:

Sporządzono:

Podpis Dyrektora:

Ornontowice, 07.03.2023 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnej Biblioteki Publicznej
w ORNONTOWICACH
mgr Maria Piecha

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w ORNONTOWICACH
mgr Marcin Wajszczyk

Informacja dodatkowa

Gminna Biblioteka Publiczna w Ornontowicach

Informacja dodatkowa, o której mowa w art. 48 ustawy o rachunkowości:

I

1. Omówienie stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji, walut obcych) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.
W Gminnej Bibliotece Publicznej w Ornontowice w stosunku do pozostałych środków trwałych i WNIP o wartości poniżej 10.000,00 zł stosowano odpisy jednorazowe.

2. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego.

nie dotyczy

3. Przedstawienie dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki.

nie dotyczy

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane liczbowe sprawozdania finansowego za rok 2021 i za rok 2022 są wielkościami porównywalnymi.

5. Informację o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w bilansie i w rachunku zysków i strat.

nie dotyczy

6. Informację o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

nie dotyczy

II

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz trwałych lokat finansowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia z tytułu: przeceny, inwestycji, przemieszczeń wewnętrznych, zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji (umorzenia).

Wartość brutto

Środki trwałe

Lp.	Wyszczególnienie	BO 2022 roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Umorzenie	BZ 2022 roku
1.	Środki trwałe	----	----	----	----	----

Pozostałe środki trwałe i WNiP

Lp.	Wyszczególnienie	BO 2022 roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	BZ 2022 roku
1.	Pozostałe ŚT i WNiP	119.056,25 zł	10.342,99 zł	5.029,22 zł	124.370,02 zł
2.	Księgozbiór - książki	287.220,10 zł	20.654,90 zł	5.013,99 zł	302.861,01 zł
3.	Księgozbiór - CD	6.463,31 zł	50,21 zł	4.220,32 zł	2.293,20 zł
4.	Księgozbiór - gry	0,00 zł	2.200,42	0,00 zł	2.200,42 zł

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.
nie dotyczy
3. Wartość nieamortyzowanych (umorzonych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.
nie dotyczy
4. Zobowiązanie wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
nie dotyczy
5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.
nie dotyczy
6. Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystania oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.
nie dotyczy
7. Propozycja, co do sposobu pokrycia straty za rok obrotowy:
Proponujemy pokrycie straty za 2022 rok z funduszu rezerwowego.

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, ze wskazaniem tych z nich, które korygują stan należności.

nie dotyczy

9. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a.) do 1 roku ,
- b.) od 1 do 5 lat ,
- c.) ponad 5 lat ,

nie dotyczy

10. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów.

nie dotyczy

11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem ich rodzaju).

nie dotyczy

12. Zobowiązanie warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksle.

nie dotyczy

III

1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży towarów i produktów.

nie dotyczy

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych).

nie dotyczy

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art. 35 ust.3 ustawy.

nie dotyczy

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym.

nie dotyczy

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

nie dotyczy

6. Dane o kosztach:

a.) zużycie materiałów i energii,
nie dotyczy

b.) usługi obce,
nie dotyczy

c.) wynagrodzenia,
nie dotyczy

d.) świadczenia na rzecz pracowników,
nie dotyczy

e.) amortyzację,
nie dotyczy

jednostek, które sporządzają część A rachunku zysków i strat według wariantu kalkulacyjnego.

7. Koszt wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych i rozwoju na własne potrzeby.
nie dotyczy

8. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.
nie dotyczy

9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.
nie dotyczy

10. Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego.
nie dotyczy
IV

Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.
nie dotyczy

V

Informacje o:

1. Wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności, w tym:

a.) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
nie dotyczy

b.) procentowym udziale,
nie dotyczy

c.) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników majątku trwałego, wartości niematerialnych i prawnych,
nie dotyczy

d.) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników majątku trwałego,
nie dotyczy

e.) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
nie dotyczy

f.) dochodach otrzymanych ze wspólnego przedsięwzięciach i kosztach związanych z nimi,
nie dotyczy

g.) zobowiązaniach warunkowych i inwestycjach dotyczących wspólnego przedsięwzięcia,
nie dotyczy

2. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu w grupach zawodowych.
nie dotyczy

3. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych.

nie dotyczy

4. Pożyczkach udzielonych członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych.

nie dotyczy

5. Transakcjach z członkami zarządu i organami nadzorczymi i ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki lub spółkami, w których są znaczącymi udziałowcami lub współnikami.

nie dotyczy

6. Transakcjach ze spółkami powiązanymi kapitałowo, a które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

nie dotyczy

VI

1. Nazwa i siedziba jednostki dominującej sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

nie dotyczy

2. Wykaz spółek, w których jednostka posiada, co najmniej 20% udziałów.

nie dotyczy

3. Dane liczbowe, dotyczące spółek powiązanych kapitałowo z jednostką o:

- a.) trwałych lokatach finansowych w tych spółkach,

nie dotyczy

- b.) wzajemnych należnościach i zobowiązaniach,

nie dotyczy

- c.) kosztach i przychodach ze wzajemnych transakcji inne, niezbędne oraz do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego,

nie dotyczy

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w ORNONTOWICACH

mgr Marcin Wajszczyk

.....
Dyrektor

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnej Biblioteki Publicznej
w ORNONTOWICACH

mgr Maria Plecha

.....
Główna Księgowa

GINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

43-178 ORNONTOWICE, ul. Klasztorna 1

tel. 32/ 33 61 390

Regon 241374999, NIP 635-18-06-045

.....
Gminna Biblioteka Publiczna