

ZARZĄDZENIE NR 0050.112.2023
WÓJTA GMINY GOLESZÓW

z dnia 31 maja 2023 r.

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

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2023 r., poz. 40 z późn. zm.) i art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz. U. z 2020 r., poz. 194 z późn. zm.) oraz ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej w Goleszowie za 2022 rok.

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy

Sylvia Cieślar

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 0050.112.2023

Wójta Gminy Goleszów

z dnia 31 maja 2023 r.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2022 ROK
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W GOLESZOWIE**

Wójt Gminy

Sylwia Cieślar

Nazwa i adres
jednostki sprawozdawczej

Adresat

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
W GOLESZOWIE

URZĄD SKARBOWY CIESZYN

Numer identyfikacyjny REGON
072355164

BILANS

na dzień 31-12-2022

AKTYWA	Stan na dzień 31-12-2021	Stan na dzień 31-12-2022
A. Aktywa trwałe	- zł	- zł
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	- zł	- zł
1. Środki trwałe	0,00 zł	0,00 zł
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	0,00 zł	0,00 zł
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	155,37 zł	1 079,23 zł
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		

II. Należności krótkoterminowe		
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	155,37 zł	1 079,23 zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	155,37 zł	1 079,23 zł
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	155,37 zł	1 079,23 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	155,37 zł	1 079,23 zł
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		

AKTYWA RAZEM	155,37 zł	1 079,23 zł
---------------------	------------------	--------------------

PASYWA	Stan na dzień 31-12-2021	Stan na dzień 31-12-2022
A. Kapitał (fundusz) własny	-4 731,27 zł	1 079,23 zł
I. Fundusz jednostki	-8 372,55 zł	-4 731,27 zł
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII. Zysk (strata) netto	3 641,28 zł	5 810,50 zł
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 886,64 zł	0,00 zł
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		

2. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 886,64 zł	0,00 zł
1. Wobec jednostek powiązanych	807,46 zł	0,00 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	807,46 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy	807,46 zł	0,00 zł
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek	4 079,18 zł	0,00 zł
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 079,18 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy	4 079,18 zł	0,00 zł
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00 zł	0,00 zł
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne		
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
PASYWA RAZEM	155,37 zł	1 079,23 zł

GLÓWNA KSIĘGOWA

Wioleta Sikora

Wioleta Sikora

Główny księgowy

p.o. dyrektora
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Goleszowie
mgr Żaneta Haratyk

Żaneta Haratyk

Kierownik jednostki

09-01-2023

dzień, miesiąc, rok

11.11.2019
11.11.2019
11.11.2019

Nazwa i adres
jednostki sprawozdawczej

BIBLIOTEKA PUBLICZNA W GOLESZOWIE

Numer identyfikacyjny REGON
072355164

Adresat

URZĄD SKARBOWY CIESZYN

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

na dzień 31-12-2022

	Stan na 31-12-20201	Stan na 31-12-2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:	422 461,00 zł	419 769,00 zł
- od jednostek powiązanych - Dot. Organizatora	409 000,00 zł	409 000,00 zł
- Dotacja z Min. Kultury - Bibl. Narodowej	13 461,00 zł	10 769,00 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	436 564,72 zł	426 138,00 zł
I. Amortyzacja	63 063,95 zł	40 681,94 zł
II. Zużycie materiałów i energii	22 663,23 zł	38 028,31 zł
III. Usługi obce	16 531,92 zł	14 907,08 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 518,20 zł	1 560,00 zł
-podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	280 906,97 zł	275 865,21 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	49 404,61 zł	50 688,68 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 475,84 zł	4 406,78 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-14 103,72 zł	-6 369,00 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	17 745,00 zł	12 179,50 zł
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje (celowa Proj. Działaj lokalnie)	11 000,00 zł	6 000,00 zł
III. Inne przychody operacyjne	6 745,00 zł	6 179,50 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	3 641,28 zł	5 810,50 zł
G. Przychody finansowe	0,00 zł	0,00 zł
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	0,00 zł	0,00 zł
H. Koszty finansowe	0,00 zł	0,00 zł
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		

I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	3 641,28 zł	5 810,50 zł
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	3 641,28 zł	5 810,50 zł
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	3 641,28 zł	5 810,50 zł

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Wioleta Sikora

Wioleta Sikora

Główny księgowy, dyrektor
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Goleszowie

09-01-2023

dzień, miesiąc, rok

Żaneta Haratyk

mgr Żaneta Haratyk

Kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2022

Gminna Biblioteka Publiczna w Goleszowie jako Instytucja Kultury prowadzi działalność od 01.01.2004 r. na podstawie wpisu do Rejestru Instytucji Kultury nr 2 - Uchwały nr XI/104/03 Rady Gminy w Goleszowie z dnia 28.X.2003.

NIP 548-12-26-334 REGON 072355164
Szczegółowa forma prawna (GUS)- 29 Gminne Samorządowe Jednostki Organizacyjne.
PKD 9251 A - Działalność Bibliotek Publicznych /2004/
PKD 9101 A - Działalność Bibliotek /2007/

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki.

1. Objaśnienia stosowanych metod wyceny i sporządzanie sprawozdania finansowego.
2. Uzupełniające dane o elementach aktywów i pasywów bilansu oraz elementach rachunku strat i zysków.
3. Wszelkie inne informacje niezbędne do zrozumienia pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat.
4. Proponowany podział zysku lub pokrycia straty.
5. Podstawowe informacje dotyczące pracowników.

- Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U.Nr121 poz.591 z późn.zm.) w tekście obow.t.j. Dz.U. z 2002 nr 76 poz.694 z późniejszymi zmianami, Dz.U.z 2013 poz.330 oraz Dz.U. z 2015 poz.1333 .Dz.U. z 2017 poz.2342 z późniejszymi zmianami.

1. Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy. W jego skład wchodzi krótsze okresy sprawozdawcze, tj. –miesiąc – do sumowania obrotów na kontach księgi głównej oraz uzgodnienia z dziennikiem i zapisami na kontach ksiąg pomocniczych.
2. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu „4” i „5” oraz konta „ 490” (w zakresie działalności statutowej). Przeniesienie kosztów z kont zespołu „5” na konto „710-701” – koszt własny działalności statutowej - następuje zapisem zbiorczym po zakończeniu każdego miesiąca.
3. Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący:
 - materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą zakupu.

4. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 3.500 zł wprowadza się do ewidencji ilościowo – wartościowej objętej pełną kontrolą osób materialnie odpowiedzialnych, na koncie „025-781”, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony

– jednorazowo w pełnej wartości początkowej.

Drobne wyposażenie - odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów.

5. Środki trwałe, oprócz wymienionych w pkt.4, t.j. o wartości przekraczającej od 01.01.2018 z 3.500,-zł do 10.000,00 zł. ewidencjonowane na koncie „020-700” są amortyzowane metodą liniową za pomocą stawek podatkowych.

6. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane według zasad i stawek podatkowych.

- Rok 2022 - był dziewiętnastym rokiem działalności Instytucji Kultury
 - t.j. Gminnej Biblioteki Publicznej w Goleszowie.
 - Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w postaci porównawczej.
 - Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zostały wycenione - wg cen nabycia.
 - Zbiory biblioteczne - k-to „025-782” - służy do ewidencji stanu oraz zwiększeń i zmniejszeń wartości początkowej zbiorów bibliotecznych zwanych materiałami bibliotecznymi.

Podstawą ewidencji materiałów bibliotecznych są dowody wpływów i ubytków.

Dodatkowe informacje dot. RZiS :

Poz.B/I - RziS:	tj. 1. amortyzacja śr.trw.	/020-700/	0,00
	2. amortyzacja wyposaż.	/ 025-781/	0,00
	3. Amort.zb.bibliotecznych	/ 025-782,783/	40 681,94
	Amortyzacja razem:		40 681,94
	zakup zbiorów bibliotecznych z dot.Organizatora		23 733,44
	zakup zbiorów bibliotecznych z dot. Bibl.Nar.		10 769,00
	zakup zb.bibliot. - z pozostałych źródeł		6 179,50
	Razem:		40 681,94

Zestawienie zmian w rzeczowych aktywach trwałych w roku 2022 :

Nazwa grupy skł. maj, trw.	Stan na pocz. Roku	Przychody	Przemieszcz.	Rozchody	Stan na Koniec roku
Pozost.śr.trw	0,00	0	0	0,00	0,00
020-700	45.620,65	0	0	0,00	45.620,65
025-781	418.683,73	38.738,31	0	3.643,73	453.778,31
025-782	960,78	1.943,63	0	0	2.904,41
025-783					
Wart. niem. i prawne	0,00	0	0	0	0
	465.265,16	40.681,94	0	3.643,73	502.303,37
Umorzenia. Śr.trw.	0	0	0	0	0
070-700	45.620,65	0	0	0	45.620,65
075-701					
W.mat.i pr. Zb.bibl.	419.644,51	40.681,94	0	3.643,73	456 682,72
075-702					
	465.265,16	40.681,94	0	3.643,73	502.303,37
Wart.netto Sr.trwałych Na 01.01.2021	0	0	0	0	Wart. Netto Sr .trw . na 31.12.2021 0

Poz. A. RZiS - Dotacja od Organizatora w wysokości: 409.000,00 zł
 Poz. A. RZiS - Dotacja Minist.Kultury - Bibl.Narod. : 10.769,00 zł
 Poz. D/II RZiS - Dotacja celowa Proj. Działaj lokalnie : 6.000,00 zł
 Poz. D/III RZiS -: Pozostałe przychody operacyjne : 6.179,50 zł

II. Funduszem podstawowym w Instytucjach Kultury jest fundusz jednostki:

<i>Stan na początek roku 2022</i>	<i>Zwiększenia z podziału zysku</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
-8.372,55	3.641,28	0	-4.731,27

III. Proponowany podział zysku – **Pokrycia straty za rok 2022 :**

- zysk netto za rok 2022 wynosi : **5.810,50 zł**
w/w wynik proponujemy przenieść na fundusz jednostki.

**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania
Pod. dochodowy od osób prawnych od wyniku finansowego brutto.**

1.a. Zysk brutto (+)		5.810,50 zł
b. Strata brutto (-)		0,00 zł
2. Przychody wolne od podatku (-)	-	431.579,50 zł
3. Przychody podatkowe nie ujęte w poz.2 (+)	+	6.179,50 zł
4. Koszty księgowe NKUP	+	425.769,00 zł
5. Koszty podatkowe stanowiące kuz.przych.		
a nie ujęte w poz.4 (-)	-	369,00 zł
6. Wynik podatkowy (1a lub 1b -2+3+4-5)	-	5.810,50 zł

Przychody ogółem : RZiS p. A	419.769,00	(Dotacje)
RZiS p. D	12.179,50	(Dotacje+ poz. przy. Oper.)
RZiS p. G	0,00	(Przychody finans.)
		
	431.948,50	(przychody bilansowe)

Koszty rodzajowe : koszty ogółem	426.138,00	(koszty bilansowe)
(-) koszty pokryte dotacjami	- 425.769,00	(nie stan. KUP)
		
	369,00	(koszty podatkowe)

Przychody podatkowe : RZiS p. DIII .	6.179,50	(poz. p. operacyjne)
	- 369,00	(koszty podatkowe)
		
	5.810,50	

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym:

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym
Pracownicy umysłowi	6
Pracownicy fizyczni	0
Pracownicy ogółem	6

V. Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze w roku 2022:

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne	25.200,00	
2	Nagrody jubileuszowe bez ZUS	0	
3	Inne (nagrody)	18.838,50	
	Razem:	44.038,50	Zakł.fund.nagród.
4	ZFSS – świadczenia urlopowe	6.651,90	

