

**UCHWAŁA NR XXXIX/314/2023
RADY GMINY ŚWINICE WARCKIE**

z dnia 28 marca 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej
w Świnicach Warckich**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295) Rada Gminy Świnice Warckie uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Świnicach Warckich za rok 2022 składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

2. Sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1 stanowi załącznik do uchwały.

§ 2. Uchwała podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy Świnice Warckie oraz w siedzibie Gminnej Biblioteki Publicznej w Świnicach Warckich.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Przewodnicząca Rady Gminy

Jeżak H.
Halina Jeżak

(dane jednostki)

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	30 442,50	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	1 538,93	17 057,51
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	17 057,51	9 475,28
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			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	30 442,50	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	30 442,50	0,00		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	-15 518,58	7 582,23
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	30 442,50		B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	31 010,04	13,21
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			3	Pozostałe rezerwy - długoterminowe	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek				- krótkoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości			1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wartości niematerialne i prawne			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki						
	- inne długoterminowe aktywa finansowe						

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	567,54	13,21
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	104,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	2 106,47	17 070,72	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy		
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	104,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne	104,00	
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	463,54	13,21
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	30 442,50	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	30 442,50	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	30 442,50	
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	104,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne	104,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 002,47	17 070,72			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 002,47	17 070,72			
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	2 002,47	17 070,72			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 002,47	17 070,72			
	– 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)	32 548,97	17 070,72			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			32 548,97	17 070,72	

Świnice Warckie, dnia 21.03.2023 r.

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

 Iłona Krajewska

Zatwierdził:

DYREKTOR
 Biblioteki Publicznej

 Monika Gałankiewicz

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 2022 r.

(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:	1 528,00	1 200,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 528,00	1 200,00
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		
B	Koszty działalności operacyjnej	280 482,08	229 618,00
I	Amortyzacja	2 767,50	
II	Zużycie materiałów i energii	32 812,23	19 524,47
III	Usługi obce	44 787,81	15 933,29
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	161 943,29	156 317,64
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	36 352,02	36 553,03
	– emerytalne	15 399,01	14 637,47
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 819,23	1 289,57
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-278 954,08	-228 418,00
C	Pozostałe przychody operacyjne	263 435,50	236 000,23
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	263 435,50	236 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		0,23
D	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
E	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-15 518,58	7 582,23
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-15 518,58	7 582,23
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)	-15 518,58	7 582,23
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-15 518,58	7 582,23

Świnice Warckie, dnia 21.03.2023 r.

Sporządził:

GLÓWNA KSIĘGOWA

Ilona Krajewska

Zatwierdził:

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej

Monika Gałankiewicz

Informacja dodatkowa za 2022 rok

o której mowa w art. 45 ust. 2 pkt 3 ustawy o rachunkowości
z dnia 29.09.1994 r. (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z póź. zm.)

Na dzień 31 grudnia 2022 roku w Gminnej Bibliotece Publicznej w Świnicach Warckich wystąpiły:

a) środki trwałe	30 442,50
b) środki pieniężne	2 002,47
c) należności	104,00
d) rozliczenia międzyokresowe	0,00

Razem suma bilansowa aktywów wynosi: 32 548,97

Stan funduszu na dzień 1 stycznia 2022 roku wynosił: 9 475,28

zmniejszenia/zwiększenia

a) zysk bilansowy za 2021 rok 7 582,23

Stan funduszu na dzień 31 grudnia 2022 roku: 17 057,51

b) zobowiązania 567,54

c) rozliczenia międzyokresowe 30 442,50

W roku 2022 wystąpiła strata w kwocie: -15 518,58

Razem suma bilansowa pasywów wynosi: 32 548,97

W GBP prowadzony jest porównawczy rachunek zysków i strat.

Na dzień 31.12.2022 r. :

a) stan rezerw wynosił 0,00 zł.

b) zobowiązania wynoszą 567,54 zł. w tym: 463,54 zł - ZFŚS i 104,00- PZU

c) należności wynoszą 104,00 zł.

d) wartość księgozbioru wynosi 237 304,74 zł.

e) wartość wyposażenia 137 736,49 zł.

f) wartości niematerialne i prawne 1 800,87 zł.

Zarówno księgozbiór jak i wyposażenie oraz wartości niematerialne i prawne podlegają umorzeniu z chwilą zakupu.

GBP prowadzi działalność w oparciu o dotację z budżetu gminy, która w 2022 roku wynosiła 228 000,00 i jest przychodem wolnym od podatku.

W 2022 r. Gminna Biblioteka Publiczna otrzymała dotację na realizację zadania "Rozwój infrastruktury bibliotecznej i turystycznej w miejscowości Świnice Warckie" w wysokości 42 778,00 zł. oraz dotację celową na "Zakup regałów na książki" w wysokości 16 100,00 zł. - są to przychody wolne od podatku.

W 2022 roku GBP otrzymała dotację ze środków Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego na "Zakup i zdalny dostęp do nowości wydawniczych" w wysokości 7 000,00 - są to przychody wolne od podatku.

Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku zysków i strat.

W roku 2022 w GBP stan zatrudnienia przedstawiał się następująco:

a) pracownicy merytoryczni - 2 ½ etatu

b) pracownik obsługi - ¼ etatu

Świnice Warckie, dnia 21.03.2023 r.

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Ilona Krajewska

Zatwierdził:

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Monika Gałankiewicz