

ZARZĄDZENIE NR 73/2023
RADY GMINY BESTWINA

z dnia 22 maja 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury –
Gminnej Biblioteki Publicznej w Bestwinie**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2021 roku poz. 217 z późn. zm.) Wójt Gminy zarządza co następuje:

zarządzam co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Bestwinie za rok 2022

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia

Wójt Gminy Bestwina

Artur Beniowski

Załącznik do zarządzenia Nr 73/2023

Gminna Biblioteka Publiczna w Bestwinie		BILANS z wyłączeniem banków i kasy		Rady Gminy Bestwina		z dnia 22 maja 2023 r.	
poz. z uo	AKTYWA	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022	poz. z uo	PASYWA	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A.	Fundusz / kapitał własny	-40 621,17	-38 056,61
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	-39 078,16	-40 621,17
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwowy)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fundusze rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-1 543,01	2 564,56
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)			B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	43 650,17	45 569,78
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	Aktywa obrotowe	3 029,00	7 513,17	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	43 650,17	45 569,78
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	43 650,17	45 569,78
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	1 712,58	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			*	do 12 miesięcy	1 712,58	
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	19 658,10	19 723,25
c)	inne			h)	z tytułu wynagrodzeń	22 279,49	25 846,53
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 029,00	7 513,17	4.	Fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 029,00	7 513,17	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			*	długoterminowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 029,00	7 513,17	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 029,00	7 513,17				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	3 029,00	7 513,17		Suma pasywów	3 029,00	7 513,17

Sporządził:

Bestwina 15.03.2023.

Zatwierdził:

Wartość początkowa aktywów trwałych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2022 r.	PRZYCHODY			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2022 r.
		z dotacji	środki własne	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0									0,00
I									0,00
II									0,00
III									0,00
IV									0,00
V									0,00
VI									0,00
VII									0,00
VIII	30 722,20								30 722,20
Razem środki trwałe	30 722,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 722,20
Środki trwałe na koncie 013	314 181,80	23 159,00		130,00	9 346,63				328 124,17
Zbiory biblioteczne	1 250 291,11	41 309,33		9 503,07	8 128,53				1 292 974,98
Muzealia									
Wartości niematerialne i prawne	11 063,09								11 063,09
Ogółem aktywa trwałe	1 606 258,20	64 468,33	0,00	9 633,07	17 475,16	0,00	0,00	0,00	1 662 884,44

sporządził:

Umorzenie aktywów trwałych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2022 r.	ZWIEKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2022 r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0									0,00
I									0,00
II									0,00
III									0,00
IV									0,00
V									0,00
VI									0,00
VII									0,00
VIII	30 722,20	0,00							30 722,20
Razem	30 722,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 722,20
Pozostałe środki trwałe									
amortyzowane w 100%	314 181,80	23 159,00		130,00	9 346,63				328 124,17
Zbiory biblioteczne	1 250 291,11	41 363,67	9 503,07		8 128,53			54,34	1 292 974,98
Wartości niematerialne i prawne	11 063,09								11 063,09
Ogółem	1 606 258,20	64 522,67	9 503,07	130,00	17 475,16	0,00	0,00	54,34	1 662 884,44

sporządził:

Specyfikacja wszystkich zobowiązań w podziale na okres wymaganej spłaty na 31.12.2022 roku

Wyszczególnienie	Okres wymagalności										Razem długoterminowe	
	do 1 roku krótkoterminowe		powyżej 1 roku długoterminowe do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat długoterminowe		powyżej 5 lat długoterminowe					
	Stan na											
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(4+6+8)	(5+7+9)		
1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	43 650,17	45 569,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1a. Kredyty i pożyczki									0,00	0,00	0,00	0,00
1b. Inne zobowiązania finansowe									0,00	0,00	0,00	0,00
1c. Z tytułu dostaw i usług	1 712,58								0,00	0,00	0,00	0,00
1d. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi									0,00	0,00	0,00	0,00
1e. Zobowiązania wekslowe									0,00	0,00	0,00	0,00
1f. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	19 658,10	19 723,25							0,00	0,00	0,00	0,00
1g. Z tytułu wynagrodzeń	22 279,49	25 846,53							0,00	0,00	0,00	0,00
1h. Inne									0,00	0,00	0,00	0,00

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

		za poprzedni rok obrotowy 2021	za bieżący rok obrotowy 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	839 102,70	855 575,66
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 102,70	5 575,66
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	830 000,00	850 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	5 000,00	
B	Koszty działalności operacyjnej	841 799,09	854 078,71
I	Amortyzacja	92 358,00	64 468,33
II	Zużycie materiałów i energii	20 918,67	29 139,25
III	Usługi obce	106 390,06	53 698,11
IV	Podatki i opłaty	3 675,00	4 513,00
V	Wynagrodzenia	485 850,37	566 268,43
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: emerytalne	108 494,50	117 077,77
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	24 112,49	18 913,82
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-2 696,39	1 496,95
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 107,65	1 036,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	1 107,65	1 036,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 588,74	2 532,95
G	Przychody finansowe	45,73	31,61
II	Odsetki	45,73	31,61
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto	-1 543,01	2 564,56
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto	-1 543,01	2 564,56

.....
sporządziłBestwina 15.03.2023
miejscowość i data.....
zatwierdził

INFORMACJA DODATKOWA ZA ROK 2022

Firma: **Gminna Biblioteka Publiczna**
43-512 Bestwina ul. Szkolna 8
NIP 652-16-08-256

Rejestr Instytucji Kultury Gminy Bestwina, dział jeden, pozycja 2.

Sprawozdaniem objęto okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku.

GBP jest gminną jednostką organizacyjną prowadzącą działalność w zakresie upowszechniania kultury. Posiada swoje Filie w sołectwach Bestwinka, Janowice i Kaniów.

I. Aktywa Bilansu

1. Aktywa trwałe

Aktywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

- środki trwałe o wartości wyższej niż 300,- zł, lecz nieprzekraczające 9.999,99- zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych, ale odpisywane jednorazowo w miesiącu ich wydania do użytkowania.

- do amortyzacji środków trwałych o wartości początkowej minimum 10.000,00- zł stosuje się metody i stawki przewidziane ustawą z dnia 15.02.1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2343, z późn. zm).

Zbiory biblioteczne oraz zbiory specjalne jako nisko cenne środki trwałe są amortyzowane i umarzane jednorazowo w dniu nabycia.

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

2. Na aktywa obrotowe składają się:

- środki pieniężne pozostałe na rachunku bankowym jednostki na koniec 2022 r . w kwocie 7.513,17 zł.

Łączna kwota aktywów rzeczowych i obrotowych na 31.12.2022. to 7.513,17 zł.

II. Pasywa bilansu

1. Na fundusz instytucji kultury składa się fundusz mienia wydzielonego obrazującego wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury przez organizatora, oraz mienia z nabycia.

2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Zobowiązania wykazane w bilansie są zobowiązaniami niewymagalnymi na koniec okresu sprawozdawczego tzn. termin ich płatności jeszcze nie nastąpił.

Są to:

- koszt naliczonej nagrody rocznej przysługującej pracownikom za 2022. która zostanie wypłacana w 2023 roku.

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy przedstawia poszczególne, poniesione na działalność koszty w układzie rodzajowym, oraz uzyskane przychody.

Różnica pomiędzy uzyskanymi dochodami a poniesionymi kosztami stanowi zysk bilansowy netto z działalności w wysokości **2.564,56 zł.**

Bestwina, 15.03.2023r.