

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Gminnej Biblioteki Publicznej w Wagańcu za rok 2022

1. Adres oraz podstawowe informacje

- adres: ul. Dworcowa 9, 87-731 Waganiec
- NIP 891-15-44-772
- REGON 911362979
- działalność sklasyfikowana PKD 9101A
- posiada własne konto bankowe
- działa na obszarze administracyjnym gminy Waganiec
- siedzibą jest miejscowość Waganiec
- kierownikiem była Pani Agnieszka Kurdubska
- strona internetowa www.waganiec.naszabiblioteka.com

2. Forma prawna

Instytucja kultury wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego w Urzędzie Gminy w Wagańcu dnia 02 września 2004 roku. Jako samorządowa instytucja kultury pod nazwą Gminna Biblioteka Publiczna w Wagańcu powołana Uchwałą Nr XI/57/07 Rady Gminy Waganiec w dniu 07 listopada 2007 roku. Statut Gminnej Biblioteki Publicznej stanowi załącznik do wyżej wymienionej uchwały. Organizatorem jest Gmina Waganiec.

3. Przedmiot działalności

Przedmiotem działalności jest zaspakajanie potrzeb czytelniczych, edukacyjnych oraz kulturowych czytelników, upowszechnianie wiedzy i kultury poprzez metodykę oraz organizację działalności społeczno – kulturalnej. Powyższemu zadaniu służą zasoby księgozbioru, czasopisma oraz dostęp do internetu. Działa na podstawie:

- Ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 194 ze zm.)
- Ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o bibliotekach (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 2393)
- Ustawa o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 ze zm.)
- Statut stanowiący załącznik do uchwały Rady Gminy Waganiec Nr XI/57/07 z dnia 07 listopada 2007 roku.

Zgodnie z art. 4 Ustawy o bibliotekach do podstawowych zadań bibliotek należy:

- gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych,

- obsługa użytkowników, przede wszystkim udostępnianie zbiorów oraz prowadzenie działalności informacyjnej, zwłaszcza informowanie o zbiorach własnych, innych bibliotek, muzeów i ośrodków informacji naukowej, a także współdziałanie z archiwami w tym zakresie.

Do zadań bibliotek może ponadto należeć prowadzenie działalności bibliograficznej, dokumentacyjnej, naukowo – badawczej, wydawniczej, edukacyjnej, popularyzatorskiej i instrukcyjno – metodycznej.

Usługi bibliotek, których organizatorami są podmioty określone w art. 8 ust. 2 w/w ustawy, są ogólnie dostępne i bezpłatne.

Zasady i warunki korzystania z biblioteki określa regulamin nadany przez jej kierownika.

4. Sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. jest jednostkowym sprawozdaniem i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania.

Księgi rachunkowe stanowiące usystematyzowany zbiór dokumentów obejmują dziennik główny, księgi pomocnicze, zestawienia obrotów i sald, rejestry oraz księgi inwentarzowe.

Ewidencja prowadzona jest za pomocą programu komputerowego.

Księgi rachunkowe otwierane są na dzień rozpoczynający każdy rok obrotowy i zamykane na koniec każdego roku obrotowego.

Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Biblioteka sporządza sprawozdanie finansowe zawierające:

- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- informację dodatkową, w której przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Waganiec, dnia 29 marca 2023 r.

WÓJT

mgr Piotr Kosik

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 8 9 1 1 5 4 4 7 7 2	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____	
--	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		29-03-2023	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W WAGAŃCU			
Siedziba podmiotu			
Województwo	KUJAWSKO-POMORSKIE	Powiat	ALEKSANDROWSKI
Gmina	WAGANIEC	Miejscowość	WAGANIEC
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	KUJAWSKO-POMORSKIE
Powiat	ALEKSANDROWSKI	Gmina	WAGANIEC
Ulica	DWORCOWA	Nr domu	9
		Nr lokalu	
Miejscowość	WAGANIEC	Kod pocztowy	87-731
		Poczta	WAGANIEC
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
9 1 0 1 A DZIAŁALNOŚĆ BIBLIOTEK			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2022 data do 31-12-2022

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Majątek trwały księgowany jest w cenie nabycia, która obejmuje wartość netto plus nie podlegający odliczeniu podatek VAT. Środki trwałe o wartości powyżej 10.000,00 zł amortyzuje się wg stawek wynikających z okresu ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się w oparciu o identyczne zapisy jak dla środków trwałych. Pozostałe środki trwałe oraz zbiory biblioteczne odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji ilościowo – wartościowej.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustala się metodą porównawczą

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. jest jednostkowym sprawozdaniem i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

Pozostałe (opcjonalnie)

**GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
W WAGAŃCU**

(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	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	7 558,92	12 483,80
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	12 483,80	8 964,46
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						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-4 924,88	3 519,34
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	31,10	24,44
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	31,10	24,44
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	31,10	24,44
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	31,10	24,44
B	Aktywa obrotowe	7 590,02	12 508,24		– do 12 miesięcy	31,10	24,44
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	7 590,02	12 508,24		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 590,02	12 508,24				
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	7 590,02	12 508,24				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 590,02	12 508,24				
	– 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)	7 590,02	12 508,24		PASYWA razem (suma poz. A i B)	7 590,02	12 508,24

Główny Księgowy

mgr Anna Miś

WÓJT
mgr Piotr Kosik

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(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:	100 967,83	96 223,55
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	96 223,55
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		
V	Dotacja na działalność bieżącą od organizatora	100 967,83	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	108 517,11	96 247,99
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	31 149,44	25 348,31
III	Usługi obce	9 374,61	10 716,03
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 295,00	1 789,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	54 512,85	47 402,27
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	9 750,47	9 202,66
	– emerytalne	8 578,31	8 096,38
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 434,74	1 789,72
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-7 549,28	-24,44
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 624,40	3 543,78
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	2 624,40	3 543,78
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-4 924,88	3 519,34
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)	-4 924,88	3 519,34
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-4 924,88	3 519,34

Główny Księgowy
mgr Anna Miś

WÓJT
mgr Piotr Kosik

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 964,46	6 507,63
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 964,46	6 507,63
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	8 964,46	6 507,63
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	3 519,34	2 456,83
	a) zwiększenie (z tytułu)	3 519,34	2 456,83
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- zysk za rok ubiegły	3 519,34	2 456,83
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	12 483,80	8 964,46
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.	Wynik netto	-4 924,88	3 519,34
	a) zysk netto	0,00	3 519,34
	b) strata netto	-4 924,88	0,00
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 558,92	12 483,80
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

Główny Księgowy

mgr Anna Miś

WÓJT
mgr Piotr Kosik

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-4 924,88			3 519,34		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	100 967,83		100 967,83	96 223,55		96 223,55
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	2 624,40		2 624,40	3 543,78		3 543,78
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00		0,00	0,00		0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00		0,00	0,00		0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00		0,00	0,00		0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00		0,00	0,00		0,00
H. Strata z lat ubiegłych	0,00		0,00	0,00		0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00		0,00	0,00		0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

Gminnej Biblioteki Publicznej za rok 2022

Informacja dodatkowa zawiera istotne dla instytucji kultury zdarzenia, które nie wynikają z bilansu.

1. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości

Podstawa:

- 1) Ustawa o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120)
- 2) Ustawa z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194 ze zm.)

Zgodnie z art. 5 ust. 1 ustawy o rachunkowości przyjęte zasady (polityka) rachunkowości stosowane są w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Wykazane w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia stany aktywów i pasywów ujęte zostaną w takiej samej wysokości w otwartych na następny rok obrotowy księgach rachunkowych.

Przy sporządzaniu sprawozdań finansowych do rozliczenia wyniku przyjęto porównawczy rachunek zysków i strat.

2. Na kontach Zespołu „0” prowadzona jest ewidencja składników majątku trwałego. Majątek trwały księgowany jest w cenie nabycia, która obejmuje wartość netto plus nie podlegający odliczeniu podatek VAT. Środki trwałe o wartości powyżej 10.000,00 zł amortyzuje się wg stawek wynikających z okresu ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się w oparciu o identyczne zapisy jak dla środków trwałych. Pozostałe środki trwałe oraz zbiory biblioteczne odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji ilościowo – wartościowej.

Wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie, w tym:

- umorzenie środków trwałych równe wartości początkowej **16.780,00 zł.**
- umorzenie pozostałych środków trwałych równe wartości początkowej **41.960,56 zł.**
- umorzenie zbiorów bibliotecznych równe wartości początkowej **152.858,73 zł.**

3. Środki pieniężne i rachunek bankowy prowadzony jest na kontach

Zespołu „1”

Cały obrót prowadzony jest w walucie polskiej. Na dzień 31.12.2022 r. na rachunku bankowym stan środków 7.590,02 zł.

Biblioteka nie prowadziła konta dla celów Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

4. Rozrachunki i roszczenia prowadzone są na kontach Zespołu „2”

Na dzień 31.12.2022 r. wystąpiły zobowiązania z tytułu energii elektrycznej w wysokości 31,10 zł.

5. Materiały (aktywa obrotowe) zakupywane są do bezpośredniego zużycia i księgowane bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

6. Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym na kontach Zespołu „4”.

Koszty poniesione w roku 2022 w porównaniu z rokiem 2021 kształtują się następująco:

Koszty	2022	2021
Zakup materiałów i energii	31.149,44	25.348,31
Usługi obce	9.374,61	10.716,03
Podatki i opłaty	2.295,00	1.789,00
Wynagrodzenia	54.512,85	47.402,27
Ubezpieczenia społeczne	9.750,47	9.202,66
Pozostałe koszty rodzajowe	1.434,74	1.789,72
Razem koszty:	108.517,11	96.247,99

7. Przychody Gminnej Biblioteki Publicznej ewidencjonowane są na kontach Zespołu „7”

Przychody	2022	2021
Dotacja Gminy Waganiec	100.967,83	91.287,55
Dotacja MKiDN	0,00	4.936,00

Wpływy z usług	2.624,40	3.543,78
Darowizny, inne przychody	0,00	0,00
Razem przychody:	103.592,23	99.767,33

W roku 2022 Biblioteka otrzymywała dotację podmiotową regularnie w terminach wykazanych w Porozumieniu w sprawie udzielania dotacji na dofinansowanie bieżącej działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Wagańcu na rok 2022, zawartym dnia 29 grudnia 2021 r. pomiędzy Gminą Waganiec. Wysokość dotacji wyniosła 110.520,00 zł. Zwrócono 9.552,17 zł środków z dotacji.

8. Wynik finansowy i fundusz prowadzony jest na kontach Zespołu „8”

Za 2022 r. Gminna Biblioteka Publiczna uzyskała ujemny wynik finansowy w wysokości 4.924,88 zł.

9. W instytucji nie tworzy się rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze takie jak odprawy oraz nagrody jubileuszowe jak również rezerwy na przyszłe zobowiązania, ponieważ kwota gwarantowana jest z kwoty z dotacji.

10. W instytucji sporządza się inwentaryzację stanu aktywów i pasywów wg stanu na ostatni dzień roku rozliczeniowego.

11. Aktualizacja dokumentacji następuje w wyniku zarządzenia kierownika Gminnej Biblioteki Publicznej w Wagańcu.

12. Gminna Biblioteka Publiczna nie spełnia warunków zaistniałych w art. 64 Ustawy o rachunkowości dotyczących badania, składania, udostępniania i ogłaszania sprawozdań finansowych za rok 2022.

13. Po 31 grudnia 2022 roku nie wystąpiły żadne zdarzenia, które miałyby wpływ na wynik finansowy roku 2022.

14. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2022 r. w Gminnej Bibliotece Publicznej w Wagańcu:
- Kierownik (1 etat)

Główny Księgowy

mgr Anna Miś
.....
(główny księgowy)

2023-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
mgr Piotr Kosik
.....
(kierownik jednostki)