

Zarządzenie Nr 49/2023
Wójta Gminy Przasnysz
z dnia 6 kwietnia 2023 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej im. Józefa Narzymskiego w Bogatem za 2022 rok.

Na podstawie art. 29 ust 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r., poz.194 ze zm.) **zarządza się, co następuje:**

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej im. Józefa Narzymskiego w Bogatem, na które składa się:

1. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 roku, zgodnie z załącznikiem Nr 1.
2. Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 roku, zgodnie z załącznikiem Nr 2.
3. Informacja dodatkowa, zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT

mgr inż. Grażyna Wróblewska

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2022 r.

AKTYWA	Stan na		PASYWA	Stan na	
	Rok poprzedni 2021	Rok bieżący 2022		Rok poprzedni 2021	Rok bieżący 2022
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	14 557,44	12 235,89
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	30 152,44	21 992,58	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	30 152,44	21 992,58	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00	VIII. zysk (strata) netto	- 2 321,55	8 419,85
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	12 319,12	10 359,26			
d) środki transportu	8 333,33	3 333,33	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	9 499,99	8 299,99	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	d) inne	0,00	0,00

- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15 760,06	8 700,42			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	15 760,06	8 700,42			
- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
AKTYWA RAZEM	58 326,46	46 450,88	PASYWA RAZEM	58 326,46	46 450,88

Bogate, dn. 31.01.2023 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Gminnej Biblioteki Publicznej im. J. Narzyskiego
w Bogatem

Katarzyna Hojerska
mgr. Katarzyna Hojerska - Jeż

Główny księgowy

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej im. J. Narzyskiego
w Bogatem

Danuta Radomska
Danuta Radomska

Dyrektor jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony na dzień 31.12.2022 r.
(wariant porównawczy)

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 49/2023
Wójta Gminy Piasnyss
z dnia 6 kwietnia 2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za	
		Rok poprzedni 2021	Rok bieżący 2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	518 636,00	711 598,29
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenia – wartość dodatnia, zmniejszenia – wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V.	Dotacje do działalności podstawowej (w tym od organizatora)	518 636,00	711 598,29
B.	Koszty działalności operacyjnej	564 361,93	802 769,88
I.	Amortyzacja	30 208,99	8 159,86
II.	Zużycie materiałów i energii	94 733,24	161 840,57
III.	Usługi obce	78 785,63	110 218,13
IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	299 861,42	446 863,19
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	58 208,56	74 058,74
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 564,09	1 629,39
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)	- 45 725,93	- 91 171,59
D.	Pozostałe przychody operacyjne	43 308,99	97 252,38
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Pokrycie amortyzacji	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	43 308,99	97 252,38
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	4 258,80
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-2416,94	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
II.	Inne koszty operacyjne	0,00	4 258,80
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 2 416,94	1 821,99
G.	Przychody finansowe	95,39	6 597,86
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	95,39	6 597,86
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) (F+G-H)	- 2 321,55	8 419,85
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	- 2 321,55	8 419,85

Bogate, dnia 31.01.2023 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Gminnej Biblioteki Publicznej im. J. Narzyskiego
w Bogatem
Katarzyna Bojarska - Jez
mgr Katarzyna Bojarska - Jez
(Główny księgowy)

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej im. J. Narzyskiego
w Bogatem
Danuta Radomska
Danuta Radomska
(Dyrektor jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki

Gminna Biblioteka Publiczna im. Józefa Narzymskiego w Bogatem

1.2 siedzibę jednostki

Bogate 57A, 06-300 Przasnysz

1.3 adres jednostki

Bogate 57A, 06-300 Przasnysz

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Gminna Biblioteka Publiczna im. Józefa Narzymskiego w Bogatem służy zaspokajaniu potrzeb czytelniczych i informacyjnych mieszkańców oraz uczestniczy w upowszechnianiu wiedzy i rozwoju kultury na terenie gminy Przasnysz.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2022 r. -31.12.2022 r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Gminna Biblioteka Publiczna im. Józefa Narzymskiego w Bogatem prowadzi rachunkowość zgodnie z obowiązującymi przepisami.

1. Wartości niematerialne i prawne - ewidencjonowane są w cenach nabycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł podlegają umorzeniu w czasie według ustalonych stawek amortyzacyjnych uwzględniających okres amortyzacji. Wartości niematerialne i prawne o wartości 10.000,00 zł i niższe umarza się w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w momencie oddania ich do użytkowania.

2. Środki trwałe zakupione wyceniane są w cenach nabycia, a wytworzone po koszcie ich wytworzenia. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł podlegają umorzeniu metodą liniową zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach.

Składniki majątku o wartości początkowej od 200,00 zł do 10.000,00 zł, zalicza się do pozostałych środków trwałych i umarza w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w momencie oddania ich do użytkowania.

3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

4. Odpisy umorzeniowe od poszczególnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ustala się metodą liniową według stawek określonych dla celów podatkowych poprzez jednorazowy roczny odpis amortyzacyjny. Odpisy dokonuje się od miesiąca następnego po przyjęciu do używania środka trwałego.

Środki trwałe są amortyzowane na ogólnych zasadach.

5. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Wycena bilansowa uwzględnia dokonane odpisy umorzeniowe.

6. Aktywa pieniężne na dzień bilansowy, na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 10 ustawy o rachunkowości wycenia się w wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami.

7. Pozostałe składniki majątku wyceniane są według zasad określonych w art. 28 ust. 1 i art. 35 ustawy o rachunkowości.

8. Należności wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty.

9. Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.

10. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Do zobowiązań krótkoterminowych zaliczono wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz te, których termin zapłaty upływa w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego,

11. Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym. Na wynik finansowy wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio, związane z działalnością podstawową operacyjną,

- przychody finansowe i koszty finansowe głównie z tytułu odsetek za zwłokę oraz oprocentowania od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym.

5. inne informacje

Nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Nie dysponuje

1.3 kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy

1.5 wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie dotyczy

1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy

1.7 dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Nie dotyczy

1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie dotyczy

1.9 podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat

0,00 zł.

b) powyżej 3 do 5 lat

0,00 zł.

c) powyżej 5 lat

0,00 zł.

1.10 kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości

byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

0,00 zł.

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

0,00 zł.

1.12 łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

0,00 zł.

1.13 wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Nie dotyczy

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

0,00 zł.

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

31 570,00 zł (nagrody, nagroda jubileuszowa)

1.16 inne informacje

Nie wystąpiły.

2.

2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

0,00 zł.

II.2 koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

0,00 zł.

II.3 kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

0,00 zł.

Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego								
Lp.	Składniki majątku trwałego	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-8)
			aktualizacja	amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I.	Wartości niematerialne i prawne	31 831,06		4 319,00		4 319,00		36 150,06
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	875 901,07		8 159,86		8 159,86		884 060,93
1.	Środki trwałe	875 901,07		8 159,86		8 159,86		884 060,93
	Grunty							
1.1.	Umorzenie grunty							
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	845373,52						845 373,52
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	11 360,88		1 959,86		1 959,86		13 320,74
1.4.	Środki transportu	16 666,67		5 000,00		5 000,00		21 666,67
1.5.	Inne środki trwałe	2 500,00		1 200,00		1 200,00		3 700,00

Tabela Nr 2

Pozostałe środki trwałe - wartości brutto

	Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
013	290 061,97	24 511,99	790,28	313 783,68
014	334 290,18	22 521,48	11,68	356 799,98

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

	Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
013	290 061,97	24 511,99	790,28	313 783,68
014	334 290,18	22 521,48	11,68	356 799,98

II.4 informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Nie dotyczy

II.5 inne informacje

Nie dotyczy

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY
Gminnej Biblioteki Publicznej im. J. Narzyskiego
w Bogatem
Katarzyna Bojarska - Jez
mgr Katarzyna Bojarska - Jez
.....
(główny księgowy)

2023-01-31
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej im. J. Narzyskiego
w Bogatem
Danuta Radomska
Danuta Radomska
.....
(dyrektor jednostki)