

ZARZĄDZENIE NR 25/2023
WÓJTA GMINY SKÓRCZ

z dnia 31 marca 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Biblioteki
Publicznej Gminy Skórcz**

Na podstawie art.30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j.Dz.U. z 2022 r. poz.559 z późn.zm.), art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz.120) oraz art.29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j.Dz.U.z 2020 r. poz.194), **zarządza się co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Gminy Skórcz za 2022 rok.

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Gminy w Skórczu.

Wójt Gminy Skórcz

Sławomir Czechowski

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

Jednostka obliczeniowa:zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący 151,12	rok poprzedni 7013,23
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	151,12	7 013,23
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-2 544,58	62,70
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	2 695,70	6 950,53
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
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	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	151,12	7 013,23		– do 12 miesięcy		
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	151,12	7 013,23		– krótkoterminowe		
	Krótkoterminowe aktywa finansowe	151,12	7 013,23				
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	151,12	7 013,23				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	151,12	7 013,23				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
	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)	151,12	7 013,23		PASYWA razem (suma poz. A i B)	151,12	7 013,23

Biblioteka Publiczna
Gminy Skórcz
z siedzibą w Pączewie 124
83-213 Pączewo

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Gombowska

DYREKTOR

Biblioteki Publicznej Gminy Skórcz
z siedzibą w Pączewie

Krzyszyna Rompa

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
GMINY SKÓRCZ

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:	96 615,00	91 615,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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	DOTACJE + POZOSTAŁE DPTACJE I PRZYCHODY NA DZIAŁALNOŚĆ PODSTAWOWĄ	96 615,00	91 615,00
B	Koszty działalności operacyjnej	93 919,30	84 655,66
I	Amortyzacja	4 615,00	4 615,00
II	Zużycie materiałów i energii	6 779,73	5 737,80
III	Usługi obce	6 118,96	4 446,65
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	62 090,00	56 220,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	12 908,07	12 205,87
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 407,54	1 430,34
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	2 695,70	6 959,34
D	Pozostałe przychody operacyjne		
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		
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)	2 695,70	6 959,34
G	Przychody finansowe	97,23	8,81
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:	97,23	8,81
	– 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	97,23	8,81
I	Odsetki, w tym:	97,23	8,81
	– dla jednostek powiązanych	97,23	8,81
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)	2 695,70	6 959,34
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	2 695,70	6 959,34

GŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR

Ewa Gromowska

Biblioteki Publicznej Gminy Skórcz
z siedzibą w Pączewie

Krzyszyna Rompa

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2022 r.

Biblioteka Publiczna Gminy Skórcz jest gminną instytucją kultury posiadającą osobowość prawną, z siedzibą w m. Pączewo, NIP 592-20-13-893, REGON 192885966, powołaną z dniem 01.01.2003 r. uchwałą Rady Gminy w Skórczu Nr III/25/02 z dnia 30.12.2002r.

Biblioteka zapewnia obsługę biblioteczną mieszkańcom gminy, służy rozwijaniu i zaspakajaniu potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianiu wiedzy i rozwojowi kultury na terenie gminy.

Gminna Biblioteka Publiczna wpisana jest do Rejestru Instytucji Kultury pod Nr 1/2003.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022r.

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2018r. są zgodne z Ustawą z 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zmianami). Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne według wartości początkowej, tj. ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- zapasy materiałów – według cen zakupu, księgowane bezpośrednio w koszty
- należności i zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000,00 zł amortyzowane są jednorazowo z chwilą przyjęcia do użytkowania.

W amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10.000,00 zł stosuje się stawki amortyzacyjne zawarte w załączniku do Ustawy z 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jedn. Dz.U. z 2022r., poz.2587 ze zmianami).

Zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość, wprowadza się do ewidencji w momencie oddania do użytkowania, umorzenie zbiorów bibliecznych następuje w miesiącu przyjęcia do zbiorów.

Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

Budżet biblioteki realizowany był zgodnie z planem i wymogami ustawy o finansach publicznych.

Przyznanymi środkami gospodarowano oszczędnie, dokonując niezbędnych wydatków na działalność biblioteki. Otrzymano w 2022 r. dotację podmiotową wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem,

Bilans Biblioteki Publicznej sporządzony na dzień 31.12.2022r. zamyka się sumą aktywów i pasywów 151,12 zł.

Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2022r. wykazuje:

- koszty działalności operacyjnej	- 93.919,30 zł
- przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym dotacje	- 96.615,00 zł
- przychody finansowe	- 97,23 zł
- zysk	- 2.695,70 zł

W 2022 roku Biblioteka poniosła wydatki osobowe i rzeczowe związane z bieżącą działalnością oraz zatrudnieniem 2 pracowników (3/4 etatu i 1/8 etatu).

Głównym źródłem przychodów Biblioteki Publicznej w 2022 r. były:

- dotacja podmiotowa z budżetu gminy na bieżącą działalność statutową w wysokości 95.000,00 zł
- dotacja z Biblioteki Narodowej w wysokości 1.615,00 zł
- odsetki od środków gromadzonych na rachunku bankowym w roku 2022 w wysokości 97,23 zł.

Otrzymano w 2022 r. dotację podmiotową na bieżącą działalność statutową biblioteki w wysokości 95.000,00 zł.

W 2022 roku Biblioteka otrzymała dotację na dofinansowanie zadań w ramach Programu Biblioteki Narodowej " Zakup nowości wydawniczych do bibliotek" w wysokości 1.615,00 zł z przeznaczeniem na „Zakup nowości wydawniczych dla bibliotek”. Zakupiono 48 książek.

Wydatki na zakup nowości wydawniczych instytucji kultury w ramach dotacji jednostki samorządu terytorialnego wyniosły 3.000,00 zł – zakupiono 34 książek.

Zakup książek to książki z zakresu lektur szkolnych oraz książki naukowe i popularnonaukowe oraz książki dla czytelników dorosłych.

Oprócz wypożyczania książek biblioteka prowadzi też działalność mającą na celu promocję książki i czytelnictwa.

Przyznanymi środkami gospodarowano oszczędnie, dokonując niezbędnych wydatków na działalność biblioteki.

Na dzień 31.12.2022 r. nie powstały zobowiązania ani należności.
Na dzień 31.12.2022r. Biblioteka **nie posiada zobowiązań i należności wymagalnych.**
Stan środków pieniężnych na koniec roku wynosi 151,12 zł.

Biblioteka Publiczna
Główny Stół
z siedzibą w Pączewie 124
83-213 Pączewo

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Groniowska

Dyrektor
Biblioteki Publicznej z siedzibą w Pączewie
Krzysztof Rompa

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194) roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury podlega zatwierdzeniu przez organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.