

ZARZĄDZENIE NR 35/2023
WÓJTA GMINY KOCZAŁA

z dnia 31 maja 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Koczale

Na podstawie art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 i 295) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Koczale za 2022 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1, składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY KOCZAŁA

Grzegorz Pietrzak

Załącznik do zarządzenia Nr 35/2023

Wójta Gminy Koczała

z dnia 31 maja 2023 r.

W załączniku:

1. Bilans.
2. Rachunek zysków i strat.
3. Informacja dodatkowa.

(dane jednostki)

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	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	98 708,96	102 576,23	A	Kapitał (fundusz) własny	5 101,63	5 069,40
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	5 069,40	5 070,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	98 708,96	102 576,23	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
	– środki trwałe	98 708,96	102 576,23		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
	– środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
IV	Inwestycje długoterminowe, w tym:				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
	– nieruchomości			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
	– długoterminowe aktywa finansowe						
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
B	Aktywa obrotowe	12 638,31	733,84	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
I	Zapasy						
II	Należności krótkoterminowe, w tym:	31,63					
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	31,63		VI	Zysk (strata) netto	32,23	-0,60
	– do 12 miesięcy	31,63		VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– powyżej 12 miesięcy			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	106 245,64	98 240,67
III	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	12 606,68	733,84	I	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	0,00	734,44
	a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	12 606,68	733,84		– rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12 606,68	733,84	II	Zobowiązania długoterminowe, w tym:		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe				– z tytułu kredytów i pożyczek		
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			III	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	12 606,68	
D	Udziały (akcje) własne			a)	z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	
				b)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	12 606,68	
					– do 12 miesięcy	12 606,68	
					– powyżej 12 miesięcy		
				c)	fundusze specjalne		
				IV	Rozliczenia międzyokresowe	93 838,96	97 506,23
	AKTYWA razem (suma Poz. A i B i C i D)	111 347,27	103 310,07		PASywa razem (suma Poz. A i B)	111 347,27	103 310,07

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Maria Pankiewicz

Z-CA DYREKTORA
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Koczale

Helena Rojasek

(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ..zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	191 463,37	180 784,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży	191 463,37	180 784,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
B.	Koszty działalności operacyjnej	195 499,79	184 651,94
I.	Amortyzacja	3 867,27	3 867,27
II.	Zużycie materiałów i energii	32 931,96	29 235,44
III.	Usługi obce	19 299,88	15 292,40
IV.	Wynagrodzenia	115 097,60	112 751,95
V.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	23 386,07	22 944,76
	– emerytalne	11 050,69	9 954,33
VI.	Pozostałe koszty, w tym:	917,01	560,12
	– wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-4 036,42	-3 867,94
D.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	4 059,45	3 867,34
	– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 867,27	3 867,27
E.	Pozostałe koszty operacyjne, w tym:		
	– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
F.	Przychody finansowe, w tym:	9,20	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
	– od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	9,20	0,00
	– od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
G.	Koszty finansowe, w tym:		
I.	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
H.	Zysk (strata) brutto (C + D - E + F - G)	32,23	-0,60
I.	Podatek dochodowy		
J.	Zysk (strata) netto (H - I)	32,23	-0,60

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Maria Pankiewicz

Z-CA DYREKTORA
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Koczale
Helena Pojasek

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2022 ROK

JEDNOSTKA SPORZĄDZAJĄCA INFORMACJĘ:

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

Ul. Zielona 2 77-220 KOCZAŁA

1. Objaśnienie stosownych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przyczyn ewentualnych ich zmian w stosunku do roku poprzedniego:
nie dotyczy
2. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach:
AKTYWA – środki pieniężne w banku - 12.606,68 zł
PASywa - kapitał własny - 5.101,63 zł
3. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem:

Struktura przychodów w 2022 roku:

Lp.	PRZYCHODY	Kwota w złotych	Struktura
1	Dotacje	188.695,07	Dotacja celowa z budżetu gminy na zadania statutowe 182.455,07zł
			Dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych 6.240,00 zł
2	Pozostałe przychody	6.836,95	Wpływy z wydruków komputerowych i ksero dokumentów, wpływ odsetek bankowych i pokrycie amortyzacji.
	OGÓŁEM	195.532,02	

4. Informacja o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych:

Struktura kosztów administracyjnych w 2022 roku:

Lp.	Koszty administracyjne	Kwota w złotych	Struktura
1.	Płace z pochodnymi	138.483,67	Wynagrodzenia pracowników, pochodne od wynagrodzeń (składki ZUS, podatek dochodowy), świadczenia urlopowe, inne świadczenia na rzecz pracowników własnej jednostki
2.	Pozostałe koszty	57.016,12	Zakup materiałów i energii, zakup książek, usługi obce-telekomunikacyjne, internetowe, pocztowe, opłaty bankowe, ubezpieczenie sprzętu elektronicznego, aktualizacja programów komputerowych, wynajem kserokopiarki, amortyzacja itp.
	OGÓŁEM	195.499,79	

5. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego:
nie dotyczy

6. Dane dotyczące udzielonych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową:
nie dotyczy

7. Informacje o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania:
nie dotyczy

Koczała, dnia 23.03.2023 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Maria Paulkiewicz

podpis dyrektora
Z-CA DYREKTORA
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Koczale

.....**Helena Pajósek**.....

DANE DO RZIS ORAZ BILANSU NA 31.12.2022

AKTYWA - Srodki pieniężne	12606,68
Pasywa - kapitał własny	5101,63

Struktura przychodów

Dotacja z Gminy	195005,00
Zwrot niewykorzystanej dotacji	12549,93
Netto dotacja	182455,07
Dotacja z Biblioteki Narodowej	6240,00
RAZEM DOTACJE	188695,07
Przychody z usług biblioteki	2777,50
Pozostałe przychody operacyjne	182,98
Odsetki od środków na rachunku	9,20
Pokrycie amortyzacji	3867,27
RAZEM POZOSTALE	6836,95
<u>OGÓŁEM</u>	<u>195532,02</u>
WG RZIS	195499,79
ROŻNICA - ZYSK NETTO	32,23

STRUKTURA KOSZTÓW

Płace z pochodnymi	
Wynagrodzenia pracowników	115097,60
Składki ZUS pracodawca	20332,37
Składki na FP pracodawca	946,05
Badania profilaktyczne	180,00
Swiadczenia urlopowe	1927,65
Dof. Do okularów	0,00
RAZEM KOSZT PLAC	138483,67
Pozostałe koszty	57016,12
Koszty ogółem	195499,79
 Pozostałe	 57016,12
 Ubezpieczenia emerytalne do RZiS zarok 2022	 11050,69

GLÓWNY KSIĘGOWY

Maria Pankiewicz

Z-CA DYREKTORA
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Koczale

Helena Pojasek