

z dnia 12 czerwca 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury –
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Ślemieniu za 2022 rok**

Na podstawie art.29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz.U. z 2020r., poz. 194), art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2023r., poz. 40 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021r. poz. 217 z późn. zm.)

zarządza się, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Ślemieniu za 2022 rok.

§ 2.

Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w § 1 składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2022r.,
- 2) rachunku zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2022r.,
- 3) informacji dodatkowej za 2022 rok.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Ślemień


Jarosław Krzak

BILANS

pieczęć jednostki

sporządzony na dzień:
31 grudnia 2022

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA	Stan na dzień kończący rok bieżący 2022	Stan na dzień kończący rok poprzedni 2021	PASYWA	Stan na dzień kończący rok bieżący 2022	Stan na dzień kończący rok poprzedni 2021
A.AKTYWA TRWALE	0,00	0,00	A.KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	200,77	95,09
I.Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
1.Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II.Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2.Wartość firmy	0,00	0,00	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3.Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III.Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4.Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II.Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	IV.Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	95,09	-27,88
1.Środki trwałe	0,00	0,00	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	na udziały(akcje) własne	0,00	0,00
b)budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	V.Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	VI.Zysk (strata) netto	105,68	122,97
d)środki transportu	0,00	0,00	VII.Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)Inne środki trwałe	0,00	0,00	B.Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2.Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I.Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3.Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1.Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III.Należności długoterminowe	0,00	0,00	2.Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1.Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	długoterminowa	0,00	0,00
2.Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	krótkoterminowa	0,00	0,00
3.Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3.Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV.Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	długoterminowe	0,00	0,00
1.Nieruchomości	0,00	0,00	krótkoterminowe	0,00	0,00
2.Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II.Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3.Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00

a)w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2.Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
udziały i akcje	0,00	0,00	3.Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)kredyty i pożyczki	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)w pozostałych jednostkach, w	0,00	0,00	d)zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
udziały i akcje	0,00	0,00	e)inne	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III.Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00	1.Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	do 12 miesięcy	0,00	0,00
udziały i akcje	0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)inne	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00	2.Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4.Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	do 12 miesięcy	0,00	0,00
V.Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1.Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)inne	0,00	0,00
2.Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3.Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B.AKTYWA OBROTOWE	200,77	95,09	a)kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I.Zapasy	0,00	0,00	b)z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1.Materiały	0,00	0,00	c)inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2.Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3.Produkty gotowe	0,00	0,00	do 12 miesięcy	0,00	0,00
4.Towary	0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5.Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II.Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	f)zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1.Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
a)z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)inne	0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4.Fundusze specjalne	0,00	0,00
b)inne	0,00	0,00	IV.Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
do 12 miesięcy	0,00	0,00	długoterminowe	0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	krótkoterminowe		
b) inne	0,00	0,00			
3. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00			
do 12 miesięcy	0,00	0,00			
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00			
c) inne	0,00	0,00			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	200,77	95,09			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	200,77	95,09			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
udziały i akcje	0,00	0,00			
inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
udzielone pożyczki	0,00	0,00			
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
udziały i akcje	0,00	0,00			
inne papiery wartościowe	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	200,77	95,09			
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	200,77	95,09			
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			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
AKTYWA RAZEM	200,77	95,09	PASYWA RAZEM	200,77	95,09

Główny księgowy

30.03.2023 Pyciuk
 (Data i podpis, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
 GOSPODARSTWA PUBLICZNEGO

 (Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W ŚLEMIEŃCU

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okres obrotowy od 1.1.2022r. do 31.12.2022r.

Poz.	Wyszczególnienie pozycji	Okres od 1.1.2022r. do 31.12.2022r.	Okres od 1.1.2021r. do 31.12.2021r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	105 203,00	92 801,00
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia zmniejszenie-wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	105 203,00	92 801,00
B	Koszty działalności operacyjnej	106 605,22	98 408,46
B.I.	Amortyzacja	8 533,21	5 680,43
B.II.	Zużycie materiałów i energii	9 254,42	8 020,86
B.III.	Usługi obce	8 951,80	10 175,40
B.IV.	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	podatek akcyzowy	0,00	0,00
B.V.	Wynagrodzenia	63 752,05	59 475,76
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14 856,36	14 188,23
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 257,38	867,78
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 402,22	-5 607,46
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 507,90	5 730,43
D.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
D.IV.	Inne przychody operacyjne	1 507,90	5 730,43
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
E.I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
E.III.	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	105,68	122,97
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	1) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2) od jednostek pozostałych	0,00	0,00
G.II.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
G.III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
G.IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
G.V.	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
H.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
H.III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
H.IV.	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	105,68	122,97
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	105,68	122,97

Główny Księgowy

30.03.2023 Sylwia Gucik
(Data i podpis, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

30.03.2023
DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI
PUBLICZNEJ
(Data i podpis kierownika jednostki) na Żyznańska-riettaszk

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2022

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Gminna Biblioteka Publiczna w Ślemieniu (dalej zwana: Gminna Biblioteka Publiczna), adres jednostki: 34-323 Ślemień, ul. Krakowska 124. Gminna Biblioteka Publiczna zorganizowana jest w formie instytucji kultury i jest wpisana do rejestru instytucji kultury, prowadzonego przez Gminę Ślemień. Według Polskiej Klasyfikacji Działalności: 9101A-działalność bibliotek.

Podstawowym celem Gminnej Biblioteki Publicznej jest prowadzenie działalności kulturalnej polegającej na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury. Służy zaspokajaniu potrzeb czytelnicznych, upowszechnianiu wiedzy i nauki, rozwojowi kultury, dba o sprawne funkcjonowanie sieci bibliotecznej na terenie Gminy Ślemień. W skład Gminnej Biblioteki Publicznej wchodzi Filia Gminnej Biblioteki Publicznej w Lasie.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 roku, czyli rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w niezmińszonym istotnym zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie zdarzenia gospodarcze, w tym przychody – zespół 7 i koszty- zespół 4 przenoszone na koniec roku na konto- wynik finansowy instytucji. Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W sprawozdaniu finansowym za 2022r ujęto wszystkie przychody i koszty danego okresu obrachunkowego w momencie ich wystąpienia.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości w oparciu o Załącznik nr 1. W skład sprawozdania wchodzi:

1. Bilans.
2. Rachunek zysków i strat.
3. Wprowadzenie do sprawozdania.
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

5. Wykaz należności i zobowiązań na dzień 31.12.2022r wobec gminnych jednostek organizacyjnych i spółek, w których Gmina Ślemień jest udziałowcem.

W skład Gminnej Biblioteki Publicznej nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy pomocy systemu informatycznego opartego na programie komputerowym CDN OPTIMA.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

-środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Natomiast, środki trwałe otrzymane na podstawie decyzji Organizatora wycenia się w wartości określonej w tej decyzji.

-środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000,00zł amortyzuje się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek przyjęto do użytkowania. Podstawę kwalifikacji środków trwałych do celów ewidencji i ustalania odpisów amortyzacyjnych i sprawozdawczości stanowią odrębne przepisy

-środki trwałe o wartości od 200,00zł do 10 000,00zł (oraz bez względu na wartość sprzęty elektroniczne i elektryczne) traktuje się jako nisko cenne środki trwałe odnosi się w koszty w chwili zakupu, umarza jednorazowo i ujmuje w ewidencji ilościowo-wartościowej

-nisko cenne środki trwałe poniżej 200,00zł ujmuje się w ewidencji ilościowej

-wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00zł odnosi się w koszty w chwili zakupu i umarza jednorazowo

-księgozbiory (zbiory biblioteczne) o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, w księgach rachunkowych Gminnej Biblioteki Publicznej ujmowane są jako nisko cenne środki trwałe, a ich amortyzacji dokonuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania

-zakupione środki czystości, materiały biurowe, plastyczne, drobne artykuły na potrzeby Gminnej Biblioteki Publicznej ujmuje się bezpośrednio w koszty w chwili zakupu

- należności wyceniane są na dzień bilansowy – w wysokości wymaganej zapłaty

- zobowiązania wyceniane są na dzień bilansowy – w wysokości wymaganej zapłaty

- środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej

- na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień

-w przypadku czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, za nieistotne uznaje się koszty dotyczące przyszłych okresów nieprzekraczające 1 500,00zł

-bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów w Gminnej Bibliotece Publicznej nie występują.

Bilans zamknięcia roku 2022 Gminnej Biblioteki Publicznej wykazuje saldo równe 200,77zł. Po stronie aktywów kwotę tę stanowią środki pieniężne zgromadzone w kasie i na rachunkach - 200,77zł. Natomiast, po stronie pasywów kwota ta znajduje się w pozycji: dodatni wynik finansowy – 105,68zł oraz pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe – 95,09zł.

Zysk w kwocie 105,68zł Gminna Biblioteka Publiczna po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przeniesie na Fundusz Rezerwowy.

Fundusz Instytucji Kultury nie zmienił wartości w stosunku do roku 2021 i na koniec bieżącego roku wynosi 0,00zł, ponieważ może ulec zwiększeniu jedynie o wartość niepodlegających amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie (art.29 ust.2 ustawy o działalności kulturalnej).

Zmiany w wartości Funduszu Rezerwowego za okres od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022r

L.P	TYTUŁ	FUNDUSZ REZERWOWY
	Wartość brutto	
1.	Bilans otwarcia	-27,88
2.	Zwiększenia -przeksięgowanie zysku z roku poprzedniego po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego na fundusz rezerwowy	122,97
3.	Zmniejszenia	0,00
4.	Bilans zamknięcia	95,09

Gminna Biblioteka Publiczna za 2022r sporządziła rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Wykazane w pkt.A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej stanowią:

-dotację podmiotową od Organizatora (102 403,00zł) oraz dotację z Biblioteki Narodowej (2 800,00zł) na zakup nowości wydawniczych w łącznej kwocie- 105 203,00zł

W pkt.B.I. Amortyzacja ujęto koszt zakupu książek do Gminnej Biblioteki Publicznej w kwocie 8 533,21zł. Natomiast, w poz. D.IV.Inne przychody operacyjne ujęto przychód z kiermaszu (1 500,00zł) oraz przychód z upomnień (7,90zł) w łącznej kwocie 1 507,90zł. W Gminnej Bibliotece Publicznej nie wystąpiły koszty i przychody finansowe.

W związku z tym, iż Gminna Biblioteka Publiczna prowadzi tylko działalność kulturalną, a wszystkie przychody przeznacza na działalność statutową korzysta ze zwolnienia z opodatkowania podatkiem CIT.

2. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Majątek trwały Gminnej Biblioteki Publicznej na dzień bilansowy:

-w okresie sprawozdawczym Gminna Biblioteka Publiczna nie zakupiła wartości niematerialno-prawnych i środków trwałych podlegających amortyzacji stopniowej.

-w okresie sprawozdawczym Gminna Biblioteka Publiczna zakupiła oraz otrzymała nieodpłatnie nisko cenne środki trwałe.

-w okresie sprawozdawczym Gminna Biblioteka Publiczna zakupiła oraz nieodpłatnie otrzymała zbiory biblioteczne.

a. Punkt 1.1.

Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego oraz zwiększenia i zmniejszenia.

Tabela Nr 1. Zmiany wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Stan na 31.12.2022	Wartości niematerialne i prawne	Środki trwale umarzone stopniowo	Środki trwale umarzone jednorazowo	Księgozbiór	Razem
Wartość brutto na początek okresu	5 504,49	72 793,30	28 497,77	221 858,87	328 654,43
Zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	4 727,60	9 732,41	14 460,01
nabycie	0,00	0,00	2 366,00	8 533,21	10 899,21
darowizny (nieodpłatne otrzymanie)	0,00	0,00	2 361,60	1 199,20	3 560,80
Zmniejszenia, w tym:	0,00	9 199,99	0,00	0,00	9 199,99
likwidacja	0,00	9 199,99	0,00	0,00	9 199,99
Wartość brutto na koniec okresu	5 504,49	63 593,31	33 225,37	231 591,28	333 914,45
Umorzenie na początek okresu	5 504,49	72 793,30	28 497,77	221 858,87	328 654,43
Umorzenie bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	4 727,60	9 732,41	14 460,01
Zmniejszenia, w tym:	0,00	9 199,99	0,00	0,00	9 199,99
likwidacja	0,00	9 199,99	0,00	0,00	9 199,99
Umorzenie na koniec okresu	5 504,49	63 593,31	33 225,37	231 591,28	333 914,45
Wartość księgowa nieumorzona	-	-	-	-	-

Dodatkowe informacje:

W pozycji wartości niematerialne i prawne ujęto:

- program księgowy Optima
- program SOWA
- antywirusy

W pozycji Środki trwale umarżane stopniowo ujęto:

- cyfrowe urządzenie wielofunkcyjne marki Sharp KŚT 803
- terminal prosty grupowy KŚT 805 (po gruntownym remoncie budynku GOK „Jemiola” zlikwidowano na kwotę 9 199,99zł m.in. sieć alarmową i teleinformatyczną, stanowiącą część terminalu prostego grupowego)

b. Punkt 1.2.

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.

Gminna Biblioteka Publiczna nie dysponuje takimi informacjami.

c. Punkt 1.3.

Kwota dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Gminna Biblioteka Publiczna nie dokonywała w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

Tabela Nr 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0	
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	

d. Punkt 1.4.

Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.

Gminna Biblioteka Publiczna nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.

Tabela Nr 4. Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				

e. Punkt 1.5.

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarżanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Gminna Biblioteka Publiczna nie posiada obcych środków trwałych.

Tabela Nr 5. Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0			0
2.	Budynki	0			0

f. Punkt 1.6.

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

Gminna Biblioteka Publiczna nie posiada papierów wartościowych.

Tabela Nr 6. Posiadane papiery wartościowe

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały	0	0			0
2.	Dłużne papiery wartościowe	0	0			0

g. Punkt 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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Gminna Biblioteka Publiczna nie dokonywała odpisów aktualizujących należności.

Tabela Nr 7. Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	0	0				0
2.	0	0				0

h. Punkt 1.8.

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

Gminna Biblioteka Publiczna nie tworzy rezerw.

Tabela Nr 8. Rezerwy na koszty i zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku*	Rozwiązanie w ciągu roku**	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0				0
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0				0
Ogółem rezerwy		0				0

i. Punkt 1.9.

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- powyżej 1 roku do 3 lat,
- powyżej 3 do 5 lat,
- powyżej 5 lat.

Gminna Biblioteka Publiczna nie posiada zobowiązań długoterminowych.

Tabela Nr 9. Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na						BO	BZ
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
	a) kredyty i pożyczki								
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych								
	c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe)								
	d) zobowiązania wobec budżetów								
	e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń								
	g) z tytułu wynagrodzeń								
	h) pozostałe								
Razem		0	0	0	0	0	0	0	0

j. Punkt 1.10.

Kwota 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 zwrotnego.

Gminna Biblioteka Publiczna nie posiada zobowiązań z tytułu leasingu operacyjnego.

Tabela Nr 10. Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0	
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0	

k. Punkt 1.11.

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń.

Gminna Biblioteka Publiczna nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Tabela Nr 11. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Hipoteka	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	0	0	0	0	0	0	0	0
Ogółem		0	0	0	0	0	0	0	0

l. Punkt 1.12.

Łączna kwota 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.

Gminna Biblioteka Publiczna nie posiada zobowiązań warunkowych, nie udzieliła gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie.

Tabela Nr 12. Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	0	0
2.	Kaucje i wadła	0	0
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0	0
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0	0
5.	Inne	0	0
Ogółem		0	0

m. Punkt 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.

Gminna Biblioteka Publiczna w przypadku czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, za nieistotne uznaje koszty dotyczące przyszłych okresów nieprzekraczających 1 500,00zł- brak czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Biernie rozliczenia międzyokresowe nie występują.

Tabela Nr 13. Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	0	0
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	0	0

n. Punkt 1.14.

Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Gminna Biblioteka Publiczna nie otrzymała gwarancji i poręczeń.

Tabela 14. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.		0	0
2.		0	0
3.		0	0
Ogółem:		0	0

o. Punkt 1.15.

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Gminna Biblioteka Publiczna nie wypłaciła środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Tabela 15. Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	0,00	
3.	Inne (ekwiwalent za urlop)	0,00	
Ogółem:		0,00 zł	

p. Punkt 1.16.

Inne informacje.

-

2.

a. Punkt 2.1.

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Gminna Biblioteka Publiczna nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Tabela 16. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	0	
2.	Towary	0	

b. Punkt 2.2.

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

Gminna Biblioteka Publiczna nie ponosiła kosztów w związku z budową środków trwałych.

Tabela 17. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0	

c. Punkt 2.3.

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Gminna Biblioteka Publiczna nie osiągnęła przychodów, które mają nadzwyczajną wartość lub wystąpiły incydentalnie.

Tabela 18. Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	0	
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	0	

d. Punkt 2.4.

Kwota 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.

e. Punkt 2.5.

Inne informacje.

Gminna Biblioteka Publiczna nie posiada innych danych dotyczących wyniku finansowego, które mogą się przyczynić do zrozumienia sytuacji jednostki.

3.

▪ Punkt 3.1.

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

-Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Tabela Nr 19. Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Dyrektor	1
2.	Główny Księgowy	0,25
Ogółem		1,25

Gminna Biblioteka Publiczna po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego jednostki nie otrzymała żadnych informacji o zdarzeniach, które mają istotny wpływ na to sprawozdanie.

Nie wprowadzono w roku obrotowym zmian dotyczących wyceny aktywów i pasywów w związku z tym porównywalność danych zawartych w sprawozdaniu finansowym nie została zachwiana.

Główny Księgowy

Rywik

Sylwia Pyciło

(księgowy)

.....2023-03-30.....

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI
PUBLICZNEJ

mgr Anna Zyzarska-Pietraszko

(kierownik jednostki)