

ZARZĄDZENIE NR 28/2023
WÓJTA GMINY KLUCZEWSKO
Z DNIA 31 MARCA 2023 R.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdań finansowych Gminnej Biblioteki Publicznej w Kluczewsku

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r. poz. 40) zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizacji prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. 2020 r. poz. 194 ze zm.) zarządza się co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2022 rok Gminnej Biblioteki Publicznej w Kluczewsku wraz z załącznikami:

1. Załącznik nr 1 – Bilans
2. Załącznik nr 2 – Rachunek Zysków i Strat
3. Załącznik nr 3 – Sprawozdania roczne z wykonania planu finansowego
4. Załącznik nr 4 – Zestawienie zmian funduszu
5. Załącznik nr 2 – Informacja dodatkowa

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


WÓJTA
Rafał Pałka

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
Gminna Biblioteka Publiczna w Kluczewsku ul. Spółdzielcza 12		jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego		Wójt Gminy Kluczewsko	
Numer identyfikacyjny REGON 260103827		sporządzony na dzień31.12..... 2022 r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusz	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	-5 075,76	-649,64
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	5 075,76	649,64
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	5 075,76	649,64
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)		
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			B. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		

1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów		
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe	9,29	25,05	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały					
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			D. Fundusze specjalne	9,29	25,05
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	9,29	25,05
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług			E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2. Należności od budżetów			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9,29	25,05			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	9,29	25,05			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					

5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	9,29	25,05	Suma pasywów	9,29	25,05

A. Objasnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych
2. Umorzenie środków trwałych
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne
7. Odpisy aktualizujące należności
8.

KSIEGOWA

(główny księgowy)

Małgorzata Grzebinoga

2023-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Rafał Pałka

(kierownik jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Gminna Biblioteka Publiczna w Kluczewsku ul. Spółdzielcza 12.....	sporządzony na dzień31.12..... 20 ²² r.	Wójt Gminy Kluczewsko.....	
Numer identyfikacyjny REGON 260103827		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		99 538,76	102 000,00
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 na finansowanie działalności podstawowej		99 538,76	102 000,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		94 465,84	101 442,36
I. Amortyzacja		10 838,42	8 205,37
II. Zużycie materiałów i energii		4 466,33	4 936,53
III. Usługi obce		322,60	794,73
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		64 015,66	71 688,99
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		14 822,83	15 816,74
VII. Pozostałe koszty rodzajowe			0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		5 072,92	557,64
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	5 072,92	557,64
G.	Przychody finansowe	2,84	92,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	2,84	92,00
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
K.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	5 075,76	649,64
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	5 075,76	649,64

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.
3.

KSIEGOWA

Małgorzata Grzebina
 (główny księgowy)

2023-03-29
 (rok, miesiąc, dzień)

WOJT

Rafał Pałka

(kierownik jednostki)

INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ ZA ROK 2022 r.

Zgodnie z wymogami Ustawy o finansach publicznych Gminna Biblioteka Publiczna, której organem założycielskim jest Gmina Kluczewsko, przedkłada się informację z wykonania planu finansowego w 2022 roku, która przedstawia się następująco:

Plan na rok 2022 r.	Wykonanie na 31.12.2022 r.	% wykonania
98.000,00	97.442,36	99,43

I Plan na rok 2022 r. 98.000,00 zł

II Otrzymana dotacja: 98.000,00 zł

III Wydatki poniesione w ramach dotacji otrzymanej z Gminy Kluczewsko przedstawia tabela:

Lp	Wydatek	kwota
1	Wynagrodzenia	62.288,99
2	Umowa zlecenie	9.400,00
3	Składki ZUS Płatnik + FP	14.153,77
4	Odpis na ZFŚS	1.662,97
5	Usługi obce, w tym badania profilaktyczne	794,73
6	Materiały na potrzeby biblioteki	4.006,89
7	Zakup księgozbioru	4.205,37
8	Dyskusyjne Kluby Książek: Dobromierz i Kluczewsko	929,64
	Razem	97.442,36

IV Rozliczenie końcowe:

1. Otrzymana dotacja	98.000,00 zł
2. Poniesione wydatki	97.442,36 zł
3. Zwrot niewykorzystanych środków	557,64 zł
3. Kapitalizacja	92,20 zł

Stan należności i zobowiązań na dzień 31.12.2022 r. wynosi 0,00 zł.

Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym na dzień 31.12.2022 r. wynosi 0,00 zł.

KSIEGOWA
Małgorzata Grzebińska

WÓJT
Rafał Pałka

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12..... 2022 r.	Adresat	
Gminna Biblioteka Publiczna w Kluczewsku ul. Spółdzielcza 12 Numer identyfikacyjny REGON 260103827		Wójt Gminy Kluczewsko..... Wysłać bez pisma przewodniego	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	5 075,76	649,64	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	94 465,84	101 442,36	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	94 465,84	101 442,36	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	94 465,84	101 442,36	
2.1. Strata za rok ubiegły			
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	94 465,84	101 442,36	
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			

2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9.	Inne zmniejszenia		
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	5 075,76	649,64
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	5 075,76	649,64
1.	zysk netto (+)	5 075,76	649,64
2.	strata netto (-)		
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	10 151,52	1 299,28

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.
4.
5.

KSIEGOWA

Małgorzata Grzebinoga

(główny księgowy)

2023-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

Rafał Pałka

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Samorządowa jednostka organizacyjna
1.1	nazwę jednostki
	Gminna Biblioteka Publiczna w Kluczewsku
1.2	siedzibę jednostki
	Budynek B Urzędu Gminy Kluczewsko
1.3	adres jednostki
	Ul. Spółdzielcza 12; 29-120 Kluczewsko
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność bibliotek
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Zasady (polityka) rachunkowości w Gminnej Bibliotece Publicznej w Kluczewsku prowadzone są na zasadach określonych przepisami ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>Aktywa i pasywa ustalono z zastosowaniem metod wyceny wynikających z przyjętych zasad rachunkowości.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000 zł wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia (wartość brutto pomniejszona o wartość podatku VAT do odliczenia). Amortyzacja środków trwałych dokonywana jest metodą liniową począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji według stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Księgozbiory umarzane są w momencie przyjęcia i wpisu do inwentarza bibliotecznego.</p> <p>Części i materiały służące naprawie środka trwałego odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. Pozostałe podwyższają wartość początkową środka trwałego.</p> <p>Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej od 1.000 zł do 10.000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i ujmuje w się w ewidencji ilościowo- wartościowej.</p> <p>Pozostałe środki trwałe poniżej 1.000 zł oraz nisko-cenne – o charakterze wyposażenia stanowiące drobny sprzęt nie podlegają ewidencji ilościowo- wartościowej. Są to w szczególności: sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości i higieny pomieszczeń, sprzęt typu kuchennego, meble, dywany i akcesoria stanowiące wyposażenie pomieszczeń, artykuły biurowe oraz materiały i artykuły służące bieżącej konserwacji placówki.</p>
	inne informacje
	Brak
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

Konto 011 Stan 01.01.2022		Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan 31.12.2022
Grunty Gr.0		-	-	-
Budynki Gr.1		-	-	-
Budowle Gr.2		-	-	-
Maszyny i urządzenia Gr.3-6		-	-	-
Środki transportowe Gr.7		-	-	-
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie Gr. 8		-	-	-
Razem:		-	-	-
Konto 013 i 014 Stan 01.01.2022		Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan 31.12.2022
Pozostałe środki trwałe	4.982,66	-	-	4.982,66
Księgozbiory	192.175,90	8.205,37	-	200.381,27
Konto 020 Stan 01.01.2022		Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan 31.12.2022
Wartości niematerialne i prawne		-	-	-
Konto 071 Stan 01.01.2022		Umorzenie roczne		Stan 31.12.2022
Budynki Gr.1		-		-
Budowle Gr.2		-		-
Maszyny i urządzenia Gr.3-6		-		-
Środki transportowe Gr.7		-		-
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie Gr. 8		-		-
Razem:		-		-
Konto 072 Stan 01.01.2022		Umorzenie roczne		Stan 31.12.2022
Umorzenie pozostałych śr. Trw. 197.158,56		6.125,97		205.363,93
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami			
	Brak danych			
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych			
	Brak danych			
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			
	Brak danych			
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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:			
a)	powyżej 1 roku do 3 lat			
	nie dotyczy			

b)	powyżej 3 do 5 lat	
		nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat	
		nie dotyczy
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	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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	Nie dotyczy
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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Nie dotyczy
1.16.	Inne informacje	Nie dotyczy
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Nie dotyczy
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	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Nie dotyczy
2.4.	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
2.5.	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

KSIEGOWA

Małgorzata Grzechinoga

(główny księgowy)

2023-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

WOJT
Rafał Pałka

(kierownik jednostki)