

OR. 0050. 32. 2023.

ZARZĄDZENIE Nr 32/2023
Wójta Gminy Falków
z dnia 20 czerwca 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w
Falkowie za 2022 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym tj. (Dz.U. z 2023, poz. 40 ze zm.) w związku z art. 29 ust 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz.U z 2020r poz. 194 ze zm.) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2023r. poz. 120 ze zm.)

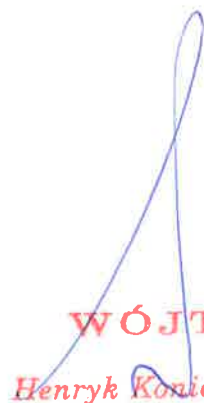
Wójt Gminy Falków zarządza co następuje:

§ 1

Zatwierdza sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Falkowie za 2022 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


WÓJT
Henryk Konieczny

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna w Fałkowie REGON 260101567 <i>UL. SPALEROWA 2 26-260 FAŁKOWE</i> Numer identyfikacyjny REGON	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2022				Adresat Wójt Gminy Fałków	
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. Fundusze	-8 943,72	-9 539,55	
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	-8 024,26	-8 943,72	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-919,46	-595,83	
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-919,46	-595,83	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)			
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 943,72	9 539,55	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Liczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	8 943,72	9 539,55	
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług			
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	1 103,00	830,00	
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	3 046,71	3 250,28	
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 794,01	5 459,27	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania			
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Gminna Biblioteka Publiczna w Fałkowie; 26-260 Fałków 260101567 <i>ul. SPACEROWA 2</i> Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31-12-2022r	Wójt Gminy Fałków	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		143 330,16	152 970,35
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		143 330,16	152 970,35
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		150 749,72	160 066,18
I. Amortyzacja			
II. Zużycie materiałów i energii		16 596,58	19 264,69
III. Usługi obce		4 420,75	8 773,61
IV. Podatki i opłaty			462,00
V. Wynagrodzenia		105 909,94	106 610,70
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		23 360,45	24 955,18
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		462,00	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-7 419,56	-7 095,83
D. Pozostałe przychody operacyjne		6 500,00	6 500,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		6 500,00	6 500,00
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)		-919,56	-595,83

Informacja dodatkowa

do sprawozdania finansowego za rok 2022

Gminna Biblioteka Publiczna w Fałkowie jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie Uchwały Rady Gminy Nr XXXIII/1884/2006 z dnia 31.07.2006 r., statutu nadanego przez Radę Gminy oraz ustawy z dnia 25 października 1991 r (Dz. U. 2020, poz. 194 ze zm.) o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Siedziba Gminnej Biblioteki Publicznej znajduje się w Fałkowie ul. Spacerowa 2.

Gminna Biblioteka Publiczna jest wpisana do rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora pod Nr 1 i posiada osobowość prawną.

Posiada nadany Nr Regon: 260101567, oraz NIP: 658-189-75-54.

W skład Gminnej Biblioteki Publicznej wchodzi :

Gminna Biblioteka Publiczna – Filia w Czermnie

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości.

Stosowne zasady określa zarządzenie Kierownika Gminnej Biblioteki Publicznej w Fałkowie z dnia 01.10.2006 roku. Zgodnie z tym zarządzeniem rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą :

- bilans jednostki w wersji uproszczonej,
- rachunkiem zysków i strat (wariant porównawczy),
- informację dodatkową w wersji uproszczonej.

Instytucja przeprowadza inwentaryzację w następujący sposób:

- w drodze spisu z natury dla rzeczowych składników majątkowych
- w drodze potwierdzenia sald – dla środków pieniężnych na rachunku bankowym oraz należności
- w drodze porównania stanów księgowych – dla zobowiązań z tytułów publiczno- prawnych

oraz pozostałych aktywów i pasywów.

W Gminnej Bibliotece Publicznej zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej. Ewidencja jednostkowa prowadzona jest poza księgowo. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10 000,00 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazanie do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów.

Przedmioty o wartości jednostkowej większej od 10 000,00 zł ewidencjonuje się ilościowo-wartościowo i amortyzuje metodą liniową według zasad i stawek podatkowych.

Sporządzając sprawozdanie finansowe za 2022 rok stosowano nadrzędne zasady rachunkowości, korzystając z formy uproszczonej stosownie do art. 50 pkt.2 ustawy.

Bilans Gminnej Biblioteki Publicznej w Falkowie za rok 2022 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 0,00

natomiast rachunek zysków i strat wykazuje stratę w kwocie --595,83 zł

Po stronie pasywów:

- zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 9 539,55 na które składają się:

zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wynagrodzeń w kwocie 5 459,27;

zobowiązania z tytułu składek ubezpieczeń i innych świadczeń 3 250,28 zł. oraz

zobowiązania wobec budżetów 830,00

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01.01.2022 do 31.12.2022 nie wystąpił, ponieważ po sporządzeniu CIT-8 –zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych, wykazana strata w wysokości - 595,83 zł.

Stratę bilansową w wysokości -595,83 zł proponujemy pokryć z funduszu jednostki.

Stan zatrudnienia w Gminnej Bibliotece Publicznej w Fałkowie na dzień
31 grudnia 2023 roku wynosił 3 osoby w tym :

- 2 osoby w pełnym wymiarze czasu pracy
- 1 osoba (1/8 etatu)- księgowa.

Fałków; dn. 2023-03-31

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
26-260 FAŁKÓW
ul. Spacerowa 2
NIP 6581897554 Regon 260101567

Główny Księgowy

mgr inż. Bogumiła Ostrowska

Kierownik Biblioteki

Marianna Głabala