

ZARZĄDZENIE NR 42/2023
BURMISTRZA MIASTA I GMINY PACANÓW

z dnia 12.04.2023r.

W sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Gminnej Biblioteki Publicznej w Pacanowie za 2022 rok.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.) w związku art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194 ze zm.) zarządzam co następuje:

§ 1.

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za rok 2022 Gminnej Biblioteki Publicznej w Pacanowie .

§ 2.

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

1. Bilans, który stanowi załącznik nr 1 do zarządzenia,
2. Rachunek zysków i strat , który stanowi załącznik nr 2 do zarządzenia,
3. Informację dodatkową, która stanowi załącznik nr 3 do zarządzenia.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Miasta i Gminy Pacanów

Wiesław Skop

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	4862,02	3403,41	A	Kapitał (fundusz) własny	-4862,02	-829,27
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	5684,22	-4862,02
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				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	4862,02	3403,41	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	4862,02	3403,41		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00				
e)	inne środki trwałe	4862,02	3403,41				
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-822,20	-5691,23
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	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	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	4232,62
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	4232,62
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	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	0,00	0,00

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania weksłowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	4252,62
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub 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 lub 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	0,00	0,00				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	0,00				
	- 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 (suma poz. A i B i C i D)	4862,02	3403,41		PASYWA razem (suma poz. A i B)	4862,02	3403,41

28.03.2023r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Aneta Wróbel

28.03.2023r.

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
mgr Anna Szczesniak

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		POPRIEDMI	BIEŻĄCY
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	183.583,74	238.191,23
I	Amortyzacja	20.83,23	1458,61
II	Zużycie materiałów i energii	28.391,89	58.184,80
III	Usługi obce	7.008,33	7548,50
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	120.142,14	141.741,65
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	24.910,21	28.766,93
	– emerytalne	14.030,35	20.656,81
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	247,09	430,74
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-183.583,74	-238.191,23
D	Pozostałe przychody operacyjne	182.561,54	232.500,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	182.561,54	232.500,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-822,20	-5691,23
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-822,20	-5691,23
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)	-822,20	-5691,23

GŁÓWNY KSIĘGOWY

28.03.2023

mgr Aneta Wróbel

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR

Gminnej Biblioteki Publicznej

28.03.2023

Anna Brzezinska

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

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2022 R.

I. Informacje ogólne

Nazwa jednostki – Gminna Biblioteka Publiczna , 28-133 Pacanów, ul. Rynek 15

1. Podstawowy przedmiot działalności :

Wg PKD 9004Z – działalność domów i ośrodków kultury

2. Rejestr Instytucji kultury :

Rejestr Instytucji Kultury prowadzi Organizator tj. Miasto i Gmina Pacanów. Gminna Biblioteka Publiczna w Pacanowie jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie statutu, ustawy z dnia 25.10.1991 r. organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2012 poz. 406 z póź.zm.), ustawy z dnia 27.06.1997 r. o bibliotekach (Dz.U. z 2012 poz.642 z póź.zm.), ustawy z dnia 08.03.1990 r. o samorządzie gminy (Dz.U. z 2013 poz.594 z póź.zm.), ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 poz.885 z póź.zm.), powołaną Uchwałą Rady Gminy Pacanów NR XLVII/229/06 z dnia 27 kwietnia 2006 r.

3. Podstawowym celem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Pacanowie jest :

Rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i rozwój kultury.

Do szczegółowego zakresu działań Biblioteki należy :

- Gromadzenie, opracowanie i przechowywanie materiałów bibliotecznych, z uwzględnieniem materiałów dotyczących własnego regionu.
- Wytwarzanie materiałów informacyjnych.
- Udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie do domu oraz prowadzenie wypożyczeń międzybibliotecznych, z uwzględnieniem szczególnych potrzeb dzieci i młodzieży oraz osób niepełnosprawnych.
- Prowadzenie działalności informacyjnej, bibliograficznej, udostępnianie informacji własnych i zewnętrznych.
- Popularyzacja książki, informacji, wiedzy i czytelnictwa.
- Współdziałanie z bibliotekami innych sieci, instytucjami upowszechniania kultury, organizacjami i towarzystwami w rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb oświatowych i kulturalnych społeczeństwa.
- Doskonalenie form i metod pracy bibliotecznej.

4. Prezentacja sprawozdania finansowego :

Sprawozdanie Finansowe sporządzone jest za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2022 roku. Przyjęty przez Gminną Bibliotekę Publiczną rok podatkowy jest rokiem kalendarzowym i trwa 12 miesięcy. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym czasie.

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego. Sprawozdanie nie podlega obowiązkowemu badaniu w trybie art.64 ust.1 Ustawy o rachunkowości.

II. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

1. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości określonych ustawą o rachunkowości oraz zarządzeniem Dyrektora regulującym zasady gospodarki finansowej Gminnej Biblioteki Publicznej w Pacanowie.
2. Sprawozdanie finansowe za 2022 rok składa się z :
 - a. Bilansu,
 - b. Rachunku zysków i strat,
 - c. Informacji dodatkowej.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w uproszczonej formie stosownie do art.50 Ustawy o rachunkowości.

3. Aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z zasadami określonymi w Ustawie o rachunkowości.
4. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości nabycia netto od 3.500,00 do 10.000,00 są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów rodzajowych w miesiącu ich wydania do użytkowania oraz wprowadzone są do ewidencji wyposażenia.
5. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości powyżej 10.000,00 wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Odpisy amortyzacyjne stosuje się metoda liniowa comiesięczną stosując stawki określone w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych.
6. Należności i zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.
7. Środki pieniężne według wartości nominalnej.
8. Gminna Biblioteka publiczna nie tworzyła rezerw na świadczenia pracownicze.
9. Instytucja nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości należności, nie posiada również zobowiązań długoterminowych.
10. Do zobowiązań krótkoterminowych zaliczono wszystkie zobowiązania tytułu dostaw i usług oraz zobowiązania publicznoprawne, których termin upływa w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

III. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Bilans Gminnej Biblioteki Publicznej W Pacanowie za rok 2022 zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą w wysokości 3.403,41 zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się :

AKTYWA to kwota	3.403,41
Na którą składają się :	
• Aktywa trwałe stanowiące kwotę	3.403,41
w tym:	
- Rzeczowe aktywa trwałe to kwota	3.403,41
PASYWA to kwota	3.403,41
Na którą składają się:	
• Kapitał własny stanowiący kwotę	3403,41
• Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00
w tym:	
- rezerwy na zobowiązania/krótkoterminowe/	0,00
- zobowiązania krótkoterminowe	3403,41
w tym:	
- zobowiązania wobec jednostek powiązanych	
- z tytułu dostaw i usług	0,00
- podatków, ubezpieczeń społecznych	4.232,62

2. Rachunek zysków i strat:

Rachunek zysków i strat za 2022 rok wykazuje stratę w wysokości 5.691,23 zł.

• Przychody wyniosły:	232.500,00
W tym m.in.;	
Pozostałe przychody z działalności	232.500,00
• Pozostałe przychody operacyjne	
w tym:	
Dotacje na działalność bieżącą za 2022 rok z budżetu MiG Pacanów	
wyniosły:	232.500,00
w tym:	
Dotacja z budżetu MiG Pacanów na działalność bieżącą	174.500,00
Dotacja z budżetu MiG Pacanów – wkład własny do projektu „Kraszewski – komputery dla bibliotek”	4.500,00
Dotacja MKiDN	11.000,00
Dotacja „Akademia starszaka” MKiDN z Funduszu Promocji	

Czytelnictwa	17.000,00
Dotacja Instytut Książki z „Kraszewski Komputery dla Bibliotek”	25.500,00
• Koszty działalności operacyjnej wyniosły	238.191,23
Do kosztów działalności operacyjnej zalicza się koszty działalności statutowej, płac i pochodnych, kosztów ogólnoadministracyjnych.	

Informacje dotyczące pracowników

Gminna Biblioteka Publiczna w Pacanowie w 2022 roku zatrudniała średnio 3 pracowników, w tym 1 osobę w niepełnym wymiarze czasu pracy (1/8 etatu).

Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek:

- z tytułu podatku dochodowego	364,00
- z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	3.868,62

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr *Anna Wróbel*

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
Anna Szcześniak
mgr Anna Szcześniak

Uzasadnienie

Na podstawie art.29 ust.5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz.194 ze zm) roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

Natomiast zgodnie z art. 53 ust.1 ustawy o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2021 poz. 217 ze zm) roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.