

Zarządzenie Nr 0050.34.2023

**Wójta Gminy Lubanie
z dnia 22 maja 2023 roku**

***w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samorządowej Instytucji Kultury -
Gminnej Biblioteki Publicznej w Lubaniu za 2022 rok***

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2023 roku poz. 40, poz. 572) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2023 roku poz. 120, poz. 295) art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z 2020 roku poz. 194)

zarządzam, co następuje:

§ 1

Zatwierdzam przedłożone przez Kierownika Gminnej Biblioteki Publicznej w Lubaniu sprawozdanie finansowe za 2022 rok.

§ 2

Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) Wprowadzenia do sprawozdania rocznego,
- 2) Bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 roku,
- 3) Rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku,
- 4) Zestawienia zmian w funduszu jednostki,
- 5) Informacji dodatkowej do sprawozdań finansowych za 2022 rok,
- 6) Dodatkowej informacji i objaśnień.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY

mgr Larysa Krzyżañska

Wprowadzenie do bilansu Gminnej Biblioteki Publicznej w Lubaniu

Gminna Biblioteka Publiczna w Lubaniu powstała 01 stycznia 2008 roku. Jako instytucja kultury została powołana Uchwałą Rady Gminy w dniu 29 października 2007 roku nr X/51/07. Statut Gminnej Biblioteki Publicznej stanowi załącznik do w/w Uchwały.

Organizatorem Gminnej Biblioteki Publicznej jest Gmina Lubanie.
Nadzór nad działalnością jednostki sprawuje organizator.

Gminna Biblioteka Publiczna w Lubaniu :

- została wpisana do rejestru instytucji kultury pod pozycją nr.3/2007,
- posiada własny NIP-888-298-02 74,
- posiada własny REGON 340384141,
- działalność sklasyfikowana pod nr PKD 9251 A,
- działalność wg klasyfikacji przychodów i wydatków Ministra finansów –dział 921 rozdział 92116 - działalność bibliotek,
- posiada własne konto bankowe,
- działa na obszarze administracyjnym Gminy Lubanie,
- siedzibą jest miejscowość Lubanie.

Przedmiotem działalności jest zaspokajanie zróżnicowanych potrzeb czytelniczych, edukacyjnych, informacyjnych, ogólnokulturowych, samokształceniowych i poznawczych mieszkańców Gminy. W tym celu wykorzystuje się księgozbiór, czasopisma, dokumenty elektroniczne oraz zasoby sieci Internet.

Kierownikiem Gminnej Biblioteki Publicznej jest Pani Renata Matusiak.

W roku 2022 roku zatrudnienie wynosiło - 1 osoba na umowę o pracę, na 1 etat.

Sprawozdanie jest sporządzone za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności poprzez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.

Gospodarkę finansową prowadzi się w oparciu o ustawę o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) oraz ustawę o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194).

Zasady ewidencji rachunkowości określa Zarządzenie wewnętrzne Kierownika Gminnej Biblioteki Publicznej nr 6/2020 z dnia 15.12.2020 r. w sprawie określenia polityki rachunkowości (w/w Zarządzenie obejmuje również zakładowy plan kont).

Zarządzenie wewnętrzne Kierownika GBP nr.8/2008 w sprawie instrukcji inwentaryzacyjnej określa cel, sposoby, metody i przedmioty inwentaryzacji.

Obieg, kontrola i archiwizowanie dokumentów finansowo-księgowych określone są w Zarządzeniu Kierownika GBP nr.9/2008

Księgi rachunkowe stanowiące usystematyzowany zbiór dokumentów obejmują dziennik główny, konta syntetyczne i analityczne, rejestry, księgi inwentarzowe oraz zestawienie obrotów i sald zespołu 4 (koszty wg rodzajów).

Ewidencja była prowadzona za pomocą programu księgowego.

Zasady i rozwiązania przyjęte w Polityce Rachunkowości (zgodnie z ustawą o rachunkowości) stosowane były trwale, jednolicie i wyłącznie jako jedyne.

Księgi rachunkowe otwierane są na dzień rozpoczynający każdy rok obrotowy i zamykane na koniec każdego roku obrotowego.

Od 01 grudnia 2019 r. na mocy Uchwały Rady Gminy Lubanie nr VII/83/2019 z dnia 13 listopada 2019 r. księgowość jednostki prowadzona jest przez Centrum Usług Wspólnych w Lubaniu.

Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

GLÓWNY KSIĘGOWY CUW

mgr Zanna Kaniuka

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych w Lubaniu

mgr Katarzyna Chlebosz

31.12.2022

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | BILANS | | Data wpływu Adresat | |
|--|-----------------------|--|--|-----------------------------|---------------------|
| Gminna Biblioteka Publiczna w Lubaniu Lubanie 17, 87-732 Lubanie 340384141 | | jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego | | Numer 2623 | |
| | | | | Podpis Zarząd Gminy Lubanie | |
| Numer identyfikacyjny REGON | | sporządzony na dzień | | 31.12.2022 | |
| 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 | 437,96 | 115,88 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | | | I. Fundusz jednostki | -48,96 | 437,96 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 | II. Wynik finansowy netto (+, -) | 486,92 | -322,08 |
| 1. Środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 1. Zysk netto (+) | 486,92 | |
| 1.1. Grunty | | | 2. Strata netto (-) | | -322,08 |
| 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 | 0,00 | 198,62 |
| 2. Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | I. Zobowiązania długoterminowe | | |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | II. Zobowiązania krótkoterminowe | 0,00 | 198,62 |
| III. Należności długoterminowe | | | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | | |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 2. Zobowiązania wobec budżetów | | 41,00 |
| 1. Akcje i udziały | | | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | | 157,62 |
| 2. Inne papiery wartościowe | | | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | | |
| 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 | | |

| | | | | | |
|--|---------------|---------------|---|---------------|---------------|
| B. Aktywa obrotowe | 437,96 | 314,50 | 8. Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| I. Zapasy | 0,00 | 0,00 | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | | |
| 1. Materiały | | | 8.2. Inne fundusze | | |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | | | III. Rezerwy na zobowiązania | | |
| 3. Produkty gotowe | | | IV. Rozliczenia międzyokresowe | | |
| 4. Towary | | | | | |
| II. Należności krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług | | | | | |
| 2. Należności od budżetów | | | | | |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | | | | | |
| 4. Pozostałe należności | | | | | |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | | | | | |
| III. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 437,96 | 314,50 | | | |
| 1. Środki pieniężne w kasie | | | | | |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 437,96 | 314,50 | | | |
| 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 | 437,96 | 314,50 | Suma pasywów | 437,96 | 314,50 |

GLÓWNY KSIĘGOWY CUW

mgr Żanna Kaniuka
(główny księgowy)

2023.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych w Lubaniu

mgr Katarzyna Chlebosz
(kierownik jednostki)

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna w Lubaniu Lubanie 17, 87-732 Lubanie 340384141 Numer identyfikacyjny REGON | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2022 | Data wpływu Adresat 31.03.2023 Numer 2624 Zarząd Gminy Lubanie | |
|--|--|--|-------------------------------|
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | | 0,00 | 0,00 |
| 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 | | | |
| VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych | | | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | | 71 512,96 | 77 653,38 |
| I. Amortyzacja | | | |
| II. Zużycie materiałów i energii | | 9 760,80 | 8 511,82 |
| III. Usługi obce | | 3 714,87 | 3 635,15 |
| IV. Podatki i opłaty | | | |
| V. Wynagrodzenia | | 46 242,20 | 53 223,84 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | | 11 695,61 | 12 183,09 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | | 99,48 | 99,48 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | | |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu | | | |
| X. Pozostałe obciążenia | | | |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B) | | -71 512,96 | -77 653,38 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | | 71 509,00 | 76 915,00 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | | |
| II. Dotacje | | 71 509,00 | 76 915,00 |
| 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) | | -3,96 | -738,38 |

| | | | |
|------|---|--------|---------|
| G. | Przychody finansowe | 490,88 | 416,30 |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach | | |
| II. | Odsetki | | |
| III. | Inne | 490,88 | 416,30 |
| H. | Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 |
| I. | Odsetki | | |
| II. | Inne | | |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 486,92 | -322,08 |
| J. | Podatek dochodowy | | |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L. | Zysk (strata) netto (I-J-K) | 486,92 | -322,08 |

GLÓWNY KSIĘGOWY CUW

mar. Żanna Kaniuka
(główny księgowy)

2023.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych w Lubaniu

Eluina
mgr Karolina Chlebosz
(kierownik jednostki)

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna w Lubaniu Lubanie 17, 87-732 Lubanie 340384141 Numer identyfikacyjny REGON | Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2022 | Adresat 31.03.2023 Data wpływu Numer 2625 Zarząd Gminy Lubanie | |
|--|---|---|-------------------------------|
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | | -86,21 | -48,96 |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu) | | 37,25 | 486,92 |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | | 37,25 | 486,92 |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | | | |
| 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) | | 0,00 | 0,00 |
| 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 | | | |
| 2.5. Aktualizacja 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) | | -48,96 | 437,96 |
| III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -) | | 486,92 | -322,08 |
| 1. zysk netto (+) | | 486,92 | |
| 2. strata netto (-) | | | -322,08 |
| 3. nadwyżka środków obrotowych | | | |
| IV. Fundusz (II+, -III) | | 437,96 | 115,88 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY CUW

mgr Zanna Kaniuka
(główny księgowy)

2023.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych w Lubaniu

mgr Katarzyna Chlebosz

| | |
|------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Gminna Biblioteka Publiczna |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Lubanie 17 |
| 1.3 | adres jednostki |
| | Lubanie 17, 87-732 Lubanie |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Działalność bibliotek |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2022-31.12.2022 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe |
| | nie dotyczy |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy i rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu 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>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje następujące ustalenia :</p> <p>a) aktywa zaliczone do wartości jednostkowej do 3.500,00 zł umarza się jednorazowo w miesiącu, w którym oddano je do użytkowania. Natomiast o wartości wyższej są amortyzowane w/g stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym osób prawnych. Aktywa nowo nabyte po 01 stycznia 2018 o wartości jednostkowej do 10.000,00 zł umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Jednocześnie wprowadza się składnik do księgi inwentarzowej jednostki.</p> <p>b) składniki o wartości początkowej do 350,00 zł zalicza się do kosztów,</p> <p>c) odpisów amortyzacyjnych środków trwałych (wpisanych do ewidencji środków trwałych jednostki) dokonuje się jednorazowo na koniec roku obrachunkowego w/g stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzujących dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania .</p> <p>d) nakłady wyższe niż 10.000,00 zł poniesione na ulepszenie środków trwałych podwyższają wartość początkową tych środków a do kwoty 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżące jako koszty remontu.</p> <p>3. Pozostałe środki trwałe objęte są ewidencją ilościowo-wartościową.</p> <p>4. Dla celów ewidencji środków trwałych prowadzona jest księga inwentarzowa.</p> <p>5. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się zbiory biblioteczne.</p> |
| 5. | inne informacje |
| | W roku 2022 stosowano politykę rachunkowości zgodnie z Zarządzeniem Kierownika Gminnej Biblioteki Publicznej w Lubaniu Nr.6/2020 z dnia 15.12.2020 r. w sprawie określenia polityki rachunkowości dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Lubaniu. Na podstawie Uchwały Rady Gminy Lubanie nr VII/83/2019 z dnia 13 listopada 2019 r księgowość jednostki prowadzona jest przez Centrum Usług Wspólnych w Lubaniu. |
| 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 |
| | Tabela – Główne składniki aktywów |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | nie dotyczy |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | nie dotyczy |
| 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 |
| | nie dotyczy |
| 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 zabezpieczeń |
| | 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 |
| | 3.836,60 zł – nagroda jubileuszowa |
| 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 |
| | w tym: |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | nie dotyczy |

GLÓWNY KSIĘGOWY CUW
[Podpis]
[Podpis] Kaniuka
(główny księgowy)

2023-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych w Lubaniu
(kierownik jednostki)
[Podpis]
mgr Katarzyna Chlebosz

Główne składniki aktywów trwałych Gminna Biblioteka Publiczna

| Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych | Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9) | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10) |
|---|--|----------------------------------|-----------|-----------------|---|-----------------------------------|------------|------|--|--|
| | | aktualizacja | przychody | przemieszczenie | | zbycie | likwidacja | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1. Środki trwałe | | | | | | | | | | |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | | | | | | | | | |
| 3. Pozostałe środki trwałe | 36.790,92 | | 10.974,00 | | 10.974,00 | | | | | 47.764,92 |
| 4. Zbiory biblioteczne | 162.556,26 | | 7.538,33 | | 7.538,33 | | 25,46 | | 25,46 | 170.069,13 |
| Razem | 199.347,18 | | 18.512,33 | | 18.512,33 | | 25,46 | | 25,46 | 217.834,05 |

| Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12+16-17) | Wartość netto środków trwałych | |
|--|-------------------------------------|-----------------------------|------|---|------------------------|---|---|--|
| | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | inne | | | | Stan na początek roku obrotowego (2-12) | Stan na koniec roku obrotowego (11-18) |
| 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 |
| | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 36.790,92 | | 10.974,00 | | 10.974,00 | | 47.764,92 | 0,00 | 0,00 |
| 162.556,26 | | 7.538,33 | | 7.538,33 | 25,46 | 170.069,13 | 0,00 | 0,00 |
| 199.347,18 | | 18.512,33 | | 18.512,33 | 25,46 | 217.834,05 | 0,00 | 0,00 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY CUW

mgr Żanna Kaniuka

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych w Lubaniu

mgr Katarzyna Chlebosz

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu oraz rachunku zysków i strat
Gminnej Biblioteki Publicznej w Lubaniu za 2022 rok**

W bibliotece przy sporządzaniu sprawozdań finansowych do rozliczenia wyników przyjęto porównawczy rachunek zysków i strat.

Ewidencja składników majątku trwałego prowadzona jest na kontach Zespołu 0 - Majątek trwały.

Majątek trwały księgowany jest w cenie nabycia lub wytworzenia.

Cena nabycia obejmuje wartość netto plus nie podlegający odliczeniu podatek VAT.

Środki trwałe oraz zbiory biblioteczne odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane są w ewidencji ilościowo-wartościowej (prowadzone są księgi inwentarzowe).

Rozliczenie pozostałych środków trwałych

| | |
|---|----------------|
| Środki trwałe na dzień 01.01.2022 r. | - 36.790,92 zł |
| Zakupione ze środków własnych w 2022 r. | - 0,00 zł |
| Otrzymane w 2022 r. | - 10.974,00 zł |
| Likwidacja środka trwałego w 2022 r. | - 0,00 zł |
| Stan środków na 31.12.2022 r. | - 47.764,92 zł |

Stan pozostałych środków trwałych wartościowo jest zgodny z ewidencją księgową.

Rozliczenie zbiorów bibliotecznych

(rozliczenie wartościowe)

| | |
|--|-----------------|
| Stan na dzień 01.01.2022 r. | - 162.556,26 zł |
| Zakupione ze środków własnych w 2022 r. | - 7.538,33 zł |
| Zlikwidowane na skutek zniszczenia w 2022 r. | - 25,46 zł |
| Stan zbiorów bibliotecznych na 31.12.2022 r. | - 170.069,13 zł |

Stan wartościowy zarówno pozostałych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych (prowadzony w księgach inwentarzowych) zgodny z zapisami w ewidencji księgowej.

Zapisy w księgach inwentarzowych zgodne z ewidencją księgową.

Umorzenie rzeczowych środków trwałych wynosi:

| | |
|--|-----------------|
| - umorzenie zbiorów bibliotecznych | - 170.069,13 zł |
| - umorzenie pozostałych środków rzeczowych (wyposażenia) | - 47.764,92 zł |
| Razem umorzenie | - 217.834,05 zł |

Środki pieniężne i rachunek bankowy prowadzony jest na kontach Zespołu 1 - Środki pieniężne i rachunki bankowe

Cały obrót pieniężny prowadzony jest w walucie polskiej.

Stan środków na koncie (potwierdzony wyciągiem bankowym) na rachunku bankowym w dniu 31.12.2022 r. wynosił 314,50 zł.

Biblioteka nie prowadzi odrębnego konta dla celów zakładowego funduszu świadczeń socjalnych. Na mocy porozumienia zawartego w dniu 24 stycznia 2008 roku pomiędzy Wójtem Gminy Lubanie, a Kierownikiem Gminnej Biblioteki Publicznej, fundusz prowadzony jest na wspólnym rachunku bankowym, a obsługa finansowo-księgową wykonywana jest przez referat Finansowo-Księgowy Urzędu Gminy w Lubaniu.

Rozrachunki i roszczenia prowadzone są na kontach Zespołu 2 - Rozrachunki i roszczenia

Na dzień 31.12.2022 r. na kontach Zespołu 2 występują zobowiązania w wysokości 198,62 zł (Urząd Skarbowy - 41,00 zł oraz Zakład Ubezpieczeń Społecznych - 157,62 zł).

PRZYCHODY

Przychody Gminnej Biblioteki Publicznej ewidencjonowane są na kontach Zespołu 7 - Przychody i koszty związane z ich osiągnięciem

Przychody osiągnięte przez jednostkę w 2022 r. wyniosły 77.331,30 zł.

Na przychody składają się:

- 1) dotacje:
 - ze środków Gminy Lubanie - 76.915,00 zł
- 2) pozostałe przychody finansowe:
 - za sprzedaną makulaturę, wezwania i usługi ksero - 416,30 zł

Wszystkie przychody Gminna Biblioteka Publiczna w Lubaniu przeznaczyła na działalność statutową.

Pozabilansowym przychodem z tytułu nieodpłatnego świadczenia rzeczowego uzyskanego przez Gminną Bibliotekę Publiczną w 2022 roku jest przychód z tytułu nieodpłatnego użyczenia lokalu w wysokości 1.405,80 zł miesięcznie, 16.869,60 zł rocznie.

Umowę użyczenia zawarto w dniu 2 stycznia 2008 roku (od 01 stycznia 2008 r. na czas nieokreślony). Powierzchnia użyczonego lokalu wynosi 90 m². Dla celów naliczenia przychodu zastosowano średnią cenę opłat i czynszu dla lokali użytkowych za 1m² stosowaną przez Zakład Usług Komunalnych w Lubaniu w 2022 r.

KOSZTY

Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, na kontach Zespołu 4 –Koszty w/g rodzajów.

Łącznie koszty działalności placówki za 2022 roku wyniosły 77.454,76 zł.

W rozbiciu na poszczególne rodzaje kosztów stanowiło to wydatki na :

- wynagrodzenia (w tym nagroda jubileuszowa) – 53.025,22 zł,
- pochodne od wynagrodzeń – 10.036,96 zł,
- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 1.940,13 zł,
- inne (świadczenia w ramach bhp) – 206,00 zł,
- zakup książek – 7.538,33 zł,
- pozostałe wydatki materialne – 973,49 zł,
- zakup usług – 3.635,15 zł,
- pozostałe koszty – 99,48 zł.

Wynik finansowy i fundusz instytucji kultury prowadzony jest na kontach Zespołu 8-Fundusze i wynik finansowy.

Fundusz jednostki na koniec okresu wynosił 437,96 zł.

Gminna Biblioteka Publiczna w Lubaniu nie spełnia warunków zaistniałych w art. 64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych i nie jest zobowiązana do badania rocznego sprawozdania finansowego za 2022 rok.

Nie omówione pozycje i objaśnienia przewidziane w załączniku nr . 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiły w bibliotece w roku obrotowym 2022 .

Po 31 grudnia 2022 roku nie wystąpiły żadne zdarzenia, które miałyby wpływ na wynik finansowy roku 2022.

GŁÓWNY KSIĘGOWY CUW

Chp
mgr Żanna Kaniuka

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych w Lubaniu

Chlebosz
mgr Katarzyna Chlebosz