

Zarządzenie nr URO.0050.547.2023.R.S
Wójta Gminy Poczesna
z dnia 29 maja 2023 r.

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Poczesnej za 2022 rok.

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

z a r z ą d z a m:

§ 1

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Poczesnej za 2022 rok stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia. Sprawozdanie składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierza się Dyrektorowi Gminnej Biblioteki Publicznej w Poczesnej.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJTA
mgr inż. Krzysztof Ujma

Urząd Gminy
w Poczesnej

2023 -04- 28

Wpłynęło
ilość załączników
podpis

Gminnej Biblioteki Publicznej w Poczesnej
za 2022 rok.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022r.

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Poczesnej została utworzona na mocy uchwały Rady Gminy Poczesna Nr 193/XXX/05 z dnia 08 listopada 2005r. Jest samorządową instytucją kultury. Organizatorem Biblioteki jest Urząd Gminy Poczesna.
2. Nadzór nad Gminną Biblioteką Publiczną sprawuje Wójt Gminy Poczesna.
3. Przedmiotem działalności jest upowszechnianie czytelnictwa i kultury poprzez działalność placówki i podległych jej filii bibliotecznych.
4. **Sprawozdanie** finansowe obejmuje okres od 01.01.2022r do 31.12.2022r.
5. **Sprawozdanie** finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.
6. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo w programie „CDN Optima” – Księga Handlowa.
7. Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, stosując jako regułę ceny nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości aktywów.
8. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Przy ustalaniu okresów amortyzacji i rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych.
9. Środki trwałe o niskiej wartości początkowej do 10000,00zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Obowiązuje ewidencja ilościowo-wartościowa (księga inwentarzowa).
10. Bilans został sporządzony wg formy uproszczonej.

Główny księgowy:

Poczesna 26.04.2023r.

Dyrektor:

Główny Księgowy
mgr inż. Marcin Huras

Dyrektor
Gminnej Biblioteki Publicznej w Poczesnej
mgr Iwona Skorupa

28/04/2023 12:14
DK/3663/2023



GGP002egko

DODATKOWE INFORMACJE

Zgodnie z Ustawą o rachunkowości obejmują w szczególności:

I.

1. Samorządowa instytucja kultury nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa.
2. Zysk wykazany w bilansie roku 2022 proponuje się przekazać na zwiększenie funduszu jednostki.
3. GBP posiada zobowiązania krótkoterminowe:
 - z tytułu dostaw i usług – wywóz śmieci za m-c XII/22, gaz za okres X-XII/22 – 481,51zł
 - z tytułu podatku dochodowego od o.fizycznych za okres XII/2022r. płatne do 20.01.2023r. – 2.214,00zł
 - z tytułu składek ZUS za okres XII/22 – 14.348,78zł
4. GBP nie posiada żadnych zobowiązań długoterminowych.
5. GBP nie posiada zobowiązań wymagalnych.

II.

1. GBP na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową od organizatora.
2. Strukturę przychodów netto przedstawia tabela nr.1
3. GBP nie aktualizowała wartości aktywów trwałych i obrotowych.
4. Rodzajową strukturę kosztów przedstawia tabela nr 2.
5. Strat i zysków nadzwyczajnych nie wykazano.

III.

1. GBP nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

IV.

1. W strukturach Gminnej Biblioteki Publicznej w Poczesnej na 31 grudnia 2022r. było 5,63 etatu tj. ½ etatu dyrektora, 2 etaty bibliotekarzy (Wrzosowa, Huta Stara B), 1 etat sprzątaczkę, ½ etatu księgowego, 7/8 etatu bibliotekarki (Poczesna), ¾ bibliotekarki w Nieradzie. Dodatkowo na umowę zlecenia zatrudniony jest palacz C.O w sezonie grzewczym.

V.

1. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe

VI.

1. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez instytucję.

Załączniki:

- tabela nr.1
- tabela nr.2

Główny księgowy

Główny Księgowy
mgr inż. Marcin Buras

Poczesna 26.04.2023r.

Dyrektor

Dyrektor
Gminnej Biblioteki Publicznej w Poczesnej

mgr Iwona Skorupa

Gminna Biblioteka Publiczna
w Poczesnej
ul. Modrzewiowa 3
42-262 Poczesna
NIP: 573-26-28-255

Tabela nr.1 Struktura przychodów netto

Lp.	Wyszczególnienie	2022r.	
		Wartość	Udział %
1	Dotacja podmiotowa	490.620,00	95,67
2	Dotacja z Ministerstwa Kultury	2.500,00	0,48
3	Pozostałe przychody operacyjne	17.657,23	3,44
4	Pozostałe przychody finansowe	36,79	0,02
5	Program profilaktyki alkoholowej	2.000,00	0,39
Razem:		512.814,02	100%

Przychody:

Osiągnięte wpływy w 2022r. to kwota **512.814,02zł**. Na kwotę przychodów składają się:

- dotacja z Urzędu Gminy w Poczesnej – kwota **490.620,00zł** .
- Dotacja z Ministerstwa Kultury na zakup nowości książkowych – **2.500,00zł**
- Pozostałe przychody finansowe:
 - przychody finansowe (kapitalizacja odsetek na rachunku bankowym) – **36,79zł**.
 - Funduszu profilaktyki alkoholowej na spotkania autorskie i nagrody dla czytelników – **2000,00zł**
 - Pozostałe przychody operacyjne: otrzymane darowizny rzeczowe, darowizny książkowe, niezamortyzowane aktywa trwałe sfinansowane z dotacji w latach poprzednich podlegających odpisowi amortyzacyjnemu – **17.657,23zł**

Dotacja na 2022 rok otrzymana z Urzędu Gminy to kwota 490.620,00. Wykorzystana została w całości.

Główny księgowy:

Poczesna 26.04.2023r.

Dyrektor

Główny Księgowy

mjr inż. Marcin Furas

Dyrektor

Gminnej Biblioteki Publicznej w Poczesnej

mgr Iwona Skorupa

**Gminna Biblioteka Publiczna
w Poczesnej
ul.Modrzewiowa 3
42-262 Poczesna
NIP: 573-26-28-255**

Tabela nr.2 Struktura kosztów wg rodzajów:

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2021	Rok 2022
		Kwota	Kwota
1	Zużycie materiałów	6117,23	3696,56
2	Zużycie energii,woda,gaz	40539,76	35754,66
3	Usługi telekomunikacyjne, opłaty pocztowe, pozostałe koszty, wywóz nieczystości, abonamenty na oprogramowanie SOWA/Marc21	8257,40	9499,26
4	Wynagrodzenia osobowe	318113,16	351533,33
5	Wynagrodzenia bezosobowe	4698,00	4854,00
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	59423,43	67051,52
7	Amortyzacja - Zakup książek	25853,64	16023,39
8	Amortyzacja wyposażenia,ŚT, WNiP	0	0
9	Odpisy na fundusz socjalny	10019,86	11025,48
10	Podróże służbowe, prowizje bankowe,odsetki	1214,11	1246,47
11	Szkolenia, ekwiwalenty za środki czystości	354,17	377,92
Razem:		474 590,76	501 062,59

Szczegółowe koszty instytucji kultury w okresie od 01.01.2022r. do 31.12.2022r. w ramach prowadzonej działalności:

1. Zakup materiałów i wyposażenia – 3.696,56zł m.in. na: prenumeraty czasopism, nagród książkowych dla dzieci, druków bibliotecznych, folii do obkładania książek, tusze i tonery do drukarek, zakup artykułów na organizację konkursów bibliotecznych, środków czystości dla filii bibliotecznych.
2. Energia, woda, gaz – 35.754,66zł w tym:
 - filia biblioteczna w Hucie Starej B (woda,światło,gaz) – 2.637,18zł
 - filia biblioteczna w Nieradzie (woda,światło,gaz) – 4.532,78zł
 - energia elektryczna (Poczesna, Wrzosowa) – 5.424,37zł
 - zużycie wody – 1.260,94zł
 - zużycie gazu (Poczesna, Wrzosowa) – 21.899,39zł
3. Usługi materialne i niematerialne – 9.499,26zł w tym na:

- opłaty pocztowe, telefoniczne (abonamenty telefoniczne i internetowe dla trzech filii bibliotecznych i siedziby głównej w Poczesnej), abonamenty – licencje na oprogramowania komputerowe, przegląd instalacji C.O. – 7.177,26zł
 - wywóz nieczystości w budynku GBP Poczesna – 2.322,00zł
4. Wynagrodzenia osobowe – 351.533,33zł.
5. Wydatki bezosobowe (umowy zlecenie, dzieło) – 4.854,00zł. Zawierają płace za spotkania autorskie z pisarzami, konserwatora-palacza w sezonie zimowym.
6. Z tytułu składek ZUS i Funduszu Pracy – 67.051,52zł.
7. Amortyzacja (w tym księgozbiór) na kwotę 16.023,39zł obejmuje:
- zakup książek z dotacji Urzędu Gminy w Poczesnej na kwotę 11.022,23zł
 - z dotacji Ministerstwa Kultury na zakup nowości w kwocie 2.500,00zł
 - darowizny książkowe w wysokości 1.903,00zł
 - amortyzacja ŚT – 598,16zł
8. Odpis na fundusz socjalny – 11.025,48zł. Kwotę odpisu obliczono zgodnie z przepisami ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.
9. Podróże służbowe, prowizje bankowe, pozostałe koszty finansowe – 1.246,47zł
10. Szkolenia, ekwiwalenty za środki czystości, okresowe badania lekarskie – 377,92zł.

Koszty utrzymania poszczególnych filii bibliotecznych w 2022r.:

- a) filia biblioteczna w **Hucie Starej B** – 76781,90zł:
- | | |
|--|--------------|
| a. Wynagrodzenia | - 72809,23zł |
| b. Zużycie energii, wody, gaz | - 2637,18zł |
| c. Abonamenty telefoniczne, internet,
mat.biurowe, środki czystości, podróże służbowe | - 1335,49zł |
- b) filia biblioteczna we **Wrzosowej** – 77812,83zł:
- | | |
|--|--------------|
| a. Wynagrodzenia | - 65151,27zł |
| b. Zużycie energii, wody, gaz | - 11158,37zł |
| c. Abonamenty telefoniczne, internet,
mat.biurowe, środki czystości | - 1503,19zł |
- c) filia biblioteczna w **Nieradzie** – 60934,82zł:

a. Wynagrodzenia,	- 56007,85zł
b. Zużycie energii, wody,gaz	- 4532,78zł
c. Abonamenty telefoniczne, internet, mat.biurowe,środki czystości, podróże służbowe	- 394,19zł
d) Centrala w Poczesnej (2,87 etatu) – 255454,09zł:	
a. Wynagrodzenia osobowe	- 228406,50zł
b. Zużycie energii, wody,gaz	- 17506,71zł
c. Abonamenty telefoniczne, internet, abon. na oprogramowanie biblioteczne, księgowe, środki czystości	- 4706,20zł
d. Karty, druki biblioteczne, mat.biurowe, tonery, folia do okładania książek dla wszystkich filii	- 258,57zł
e. Wywóz śmieci	- 2116,80zł
f. Szkolenia, delegacje, ekw.za śr.czyst.	- 198,17zł
g. Prenumerata czasopism	- 2261,14zł
e) Koszty imprez:	
„Noc bibliotek”	– 244,04zł.
„Spotkania autorskie”	- 2004,00zł.

W kosztach tych nie ma zawartych informacji o kwotach m.in. amortyzacji za 2022r., Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych, prowizjach bankowych.

Główny księgowy

Poczesna 26.04.2023r.

Dyrektor

Główny Księgowy
mgr inż. *Marcin Huras*

Dyrektor
Gminnej Biblioteki Publicznej w Poczesnej

Iwona Skórupa
mgr Iwona Skórupa

Bilans na dzień 31.12.2022r.

Segment	Nazwa	Początek okresu	Bieżący okres
-	AKTYWA	60134,53	40389,94
A	Aktywa trwałe	31950,96	8972,12
I	Wartości niematerialne i prawne	0	0
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2	Wartość firmy	0	0
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0	0
4	Zaliczki na poczet wartości niemater. i prawnych	0	0
II	Rzeczowe aktywa trwałe	31950,96	8972,12
1	Środki trwałe	31950,96	8972,12
a	grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)	0	0
b	budynki, lokale i obiekty inżyn. lądowej i wodnej	0	0
c	urządzenia techniczne i maszyny	25313,26	2334,42
d	środki transportu	0	0
e	inne środki trwałe	6637,7	6637,7
2	Środki trwałe w budowie	0	0
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
III	Należności długoterminowe	0	0
1	Od jednostek powiązanych	0	0
2	Od pozostałych jednostek	0	0
IV	Inwestycje długoterminowe	0	0
1	Nieruchomości	0	0
2	Wartości niematerialne i prawne	0	0
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0
a	w jednostkach powiązanych:	0	0
-	udziały lub akcje	0	0
-	inne papiery wartościowe	0	0
-	udzielone pożyczki	0	0
-	inne długoterminowe aktywa	0	0
b	w pozostałych jednostkach:	0	0
-	udziały lub akcje	0	0
-	inne papiery wartościowe	0	0
-	udzielone pożyczki	0	0
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
4	Inne inwestycje długoterminowe	0	0
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
B	Aktywa obrotowe	28183,57	31417,82
I	Zapasy	0	0
1	Materiały	0	0
2	Półprodukty i produkty w toku	0	0
3	Produkty gotowe	0	0
4	Towary	0	0
5	Zaliczki na dostawy	0	0
II	Należności krótkoterminowe	3661,25	4106,25
1	Należności od jednostek powiązanych	0	0
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
-	do 12 miesięcy	0	0
-	powyżej 12 miesięcy	0	0
b	inne	0	0

2	Należności od pozostałych jednostek	3661,25	4106,25
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
-	do 12 miesięcy	0	0
-	powyżej 12 miesięcy	0	0
b	z tytułu pod., dotacji, ceł, ubezpie. społ. i zdr.	0	0
c	inne	3661,25	4106,25
d	dochodzone na drodze sądowej	0	0
III	Inwestycje krótkoterminowe	24522,32	27311,57
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	24522,32	27311,57
a	w jednostkach powiązanych	0	0
-	udziały lub akcje	0	0
-	inne papiery wartościowe	0	0
-	udzielone pożyczki	0	0
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
b	w pozostałych jednostkach	0	0
-	udziały lub akcje	0	0
-	inne papiery wartościowe	0	0
-	udzielone pożyczki	0	0
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	24522,32	27311,57
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	24522,32	27311,57
-	inne środki pieniężne	0	0
-	inne aktywa pieniężne	0	0
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0
-	Aktywa razem	60134,53	40389,94
-	PASYWA	60134,53	40389,94
A	Kapitał (fundusz) własny	19929,32	566,74
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	19929,32	18023,02
II	Należne wpłaty na kapitał podst. (wielkość ujemna)	0	0
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0	0
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0	0
V	Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	-29207,71
VIII	Zysk (strata) netto	-29207,71	11751,43
IX	Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)	0	0
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	69412,92	39823,2
I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
a	długoterminowa	0	0
b	krótkoterminowa	0	0
3	Pozostałe rezerwy	0	0
a	długoterminowe	0	0
b	krótkoterminowe	0	0
II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
1	Wobec jednostek powiązanych	0	0
2	Wobec pozostałych jednostek	0	0
a	kredyty i pożyczki	0	0
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c	inne zobowiązania finansowe	0	0
d	inne	0	0

III	Zobowiązania krótkoterminowe	48938,54	39823,2
1	Wobec jednostek powiązanych	0	0
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
-	do 12 miesięcy	0	0
-	powyżej 12 miesięcy	0	0
b	inne	0	0
2	Wobec pozostałych jednostek	26224,68	17044,29
a	kredyty i pożyczki	0	0
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c	inne zobowiązania finansowe	0	0
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
-	do 12 miesięcy	0	0
-	powyżej 12 miesięcy	0	0
e	zaliczki otrzymane na dostawy	11511,71	481,51
f	zobowiązania wekslowe	0	0
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	14712,97	16562,78
h	z tytułu wynagrodzeń	0	0
i	inne	0	0
3	Fundusze specjalne	22713,86	22778,91
IV	Rozliczenia międzyokresowe	20474,38	0
1	Ujemna wartość firmy	0	0
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	20474,38	0
a	długoterminowe	20474,38	0
b	krótkoterminowe	0	0
-	Pasywa razem	60134,53	40389,94

Główny księgowy

Poczesna 26.04.2023r.

Dyrektor

Główny Księgowy
mgr inż. Marcja Huras

Dyrektor
Gminnej Biblioteki Publicznej w Poczesnej
mgr Iwona Słorupa

Rachunek zysków i strat na dzień 31.12.2022r.

Segment	Nazwa	okres
1	Przychody netto ze sprzed. i zrównane z nimi (01)	512777,23
I	przychody netto ze sprzedaży produktów (02)	512777,23
II	w tym sprzedaż na eksport (03)	0
III	zmiana stanu prod (zw.-wart.dod.,zm.-wart.uj) (04)	0
IV	koszt wytworzenia prod. na własne potrzeby (05)	0
V	przychody netto ze sprzed. towar. i materiał. (06)	0
VI	w tym sprzedaż na eksport (07)	0
2	Koszty działalności operacyjnej (08)	500982,21
I	amortyzacja (09)	16023,39
II	zużycie materiałów i energii (10)	39451,22
III	w tym energii (11)	2618,14
IV	usługi obce (12)	9499,26
V	w tym zak. w celu odsprzedaży (podwykonawstwo)(13)	0
VI	podatki i opłaty (14)	0
VII	w tym podatek akcyzowy (15)	0
VIII	wynagrodzenia (16)	356387,33
IX	w tym ze stosunku pracy (17)	351533,33
X	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia (18)	78454,92
XI	w tym składki z tyt. ubezpieczeń społecz. (19)	61322,98
XII	w tym wydatki z tytułu szkolenia pracowników (20)	0
XIII	pozostałe koszty rodzajowe (21)	1166,09
XIV	w tym podróże służbowe (22)	384,05
XV	wartość sprzedanych towarów i materiałów (23)	0
3	Zysk ze sprzedaży (24)	11795,02
4	Strata ze sprzedaży (25)	0
5	Pozostałe przychody operacyjne (26)	0
I	zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwał. (27)	0
II	dotacje (28)	0
III	inne przychody operacyjne (29)	0
IV	w tym rozwiązane rezerwy (30)	0
6	Pozostałe koszty operacyjne (31)	0
I	strata ze zbycia niefinansowych aktyw. trwał. (32)	0
II	aktualizacja wartości aktywów niefinansowych (33)	0
III	inne koszty operacyjne (34)	0
IV	w tym rezerwy na przyszłe zobowiązania (35)	0
V	odpisane wierzytelności (w wyn. post. upadł.)(36)	0
7	Zysk z działalności operacyjnej (37)	11795,02
8	Strata z działalności operacyjnej (38)	0
9	Przychody finansowe (39)	36,79
I	dywidendy i udziały w zyskach (40)	0
II	odsetki (41)	36,79
III	w tym od udzielonych pożyczek i lokat term. (42)	0
IV	zysk ze zbycia inwestycji (43)	0
V	aktualizacja wartości inwestycji (44)	0
VI	inne (45)	0
VII	w tym nadwyżka dod. różnic kurs. nad ujemn. (46)	0
10	Koszty finansowe (47)	80,38
I	odsetki (48)	80,38
II	w tym odsetki od kredytów i pożyczek (49)	0
III	strata ze zbycia inwestycji (50)	0

IV	aktualizacja wartości inwestycji (51)	0
V	inne (52)	0
VI	w tym nadwyżka ujemn. różnic kurs. nad dodat (53)	0
11	Zysk z działalności gospodarczej (54)	11751,43
12	Strata z działalności gospodarczej (55)	0
13	Zyski nadzwyczajne (56)	0
14	Straty nadzwyczajne (57)	0
15	Zysk brutto (58)	11751,43
16	Strata brutto (59)	0
17	Podatek dochodowy (60)	0
I	część bieżąca (61)	0
II	część odroczone (62)	0
18	Pozost. obow. zmniejsz. zysku (zwiąk.straty) (63)	0
19	Zysk netto (64)	11751,43
20	Strata netto (65)	0

Główny księgowy

Poczesna 26.04.2023r.

Dyrektor

Główny Księgowy
mgr inż. Marcia Huras

Dyrektor
Gminnej Biblioteki Publicznej w Poczesnej

mgr Iwona Skorupa

