

ZARZĄDZENIE NR 32/2023
WÓJTA GMINY LINIEWO
z dnia 16 marca 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Liniewie z filią w Wysinie za 2022 rok


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

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Liniewie z filią w Wysinie za 2022 rok zgodnie z załącznikami Nr 1, Nr 2 i Nr 3 do zarządzenia.

§ 2. Informacja o przychodach i kosztach Gminnej Biblioteki Publicznej w Liniewie z filią w Wysinie za 2022 rok stanowi załącznik Nr 4 do zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.




WÓJT
dr Mirosław Warczak

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W
LINIEWIE Z FILIĄ W WYSINIE
ul. Dworcowa 3
83-420 Liniewo
NIP 581-15-66-795

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01/01/2022-31/12/2022

(dano jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych	165 014,21	203 305,75
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	165 014,21	203 305,75
B	Koszty działalności operacyjnej		
I	Amortyzacja	165 063,67	203 345,83
II	Zużycie materiałów i energii		0,00
III	Usługi obce	34 746,87	34 908,24
IV	Podatki i opłaty, w tym:	5 924,62	5 525,30
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia		
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	100 254,21	137 201,61
	– emerytalne	22 911,02	25 473,31
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8 891,88	19 314,94
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 226,95	237,37
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-49,46	-40,08
D	Pozostałe przychody operacyjne	35,00	29,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	35,00	29,00
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-14,46	-11,08
G	Przychody finansowe	14,46	11,08
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	14,46	11,08
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	0,00	0,00
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	0,00	0,00

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31/12/2022

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Aktywa trwale	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
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	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Nieczeczowe aktywa trwale	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	0,00	0,00		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania weksłowe	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania weksłowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00			
c)	inne	0,00	0,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
I	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 C I D)	0,00	0,00			
				PASYWA razem (suma poz. A I B)	0,00	0,00

p.o. Główna Księgowa
Nadolna
 Agnieszka Nadolna

16.03.2023

DYREKTOR
 Gminnej Biblioteki Publicznej w Liniewie
 z filią w Wysinie
Kosiecka
 Agnieszka Kosiecka

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

Nazwa jednostki	Gminna Biblioteka Publiczna w Liniewie z filią w Wysinie
Siedziba jednostki	83-420 Liniewo, ul. Dworcowa 3
Adres jednostki	83-420 Liniewo, ul. Dworcowa 3

Podstawowy przedmiot działalności jednostki	<p>Celem działalności Biblioteki jest rozwijanie i zaspakajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i rozwój kultury.</p> <p>Do szczegółowego zakresu działalności kultury należy:</p> <ul style="list-style-type: none">* gromadzenie, opracowanie materiałów bibliotecznych, ze szczególnym uwzględnieniem materiałów dotyczących własnego regionu,* udostępnienie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wyposażenie do domów,* popularyzacja książki i czytelnictwa
---	---

Okres objęty sprawozdaniem: **od 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.**

Sprawozdanie nie jest sprawozdaniem łącznym, zatem zawiera pojedyncze dane jednostki.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich

wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- składniki majątku o wartości początkowej od 0 zł do 3500zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub pozostałych wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów; od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również książki, odzież oraz meble,
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3500zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych metodą liniową wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych,
- dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

Pozostałe środki trwałe:

- o charakterze wyposażenia do wartości 3500zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. O wpisie do ewidencji ilościowo- wartościowej wyposażenia decyduje Dyrektor Gminnej Biblioteki Publicznej w Liniewie z filią w Wysinie,

- o charakterze wyposażenia stanowiące drobny sprzęt, nie podlegają ewidencji ilościowej ani wartościowej. Są to w szczególności:

- * sprzęt biurowy: dziurkacze, zszywacze, nożyczki, długopisy, ołówki, tablice, zeszyty, segregatory, papier, itp.,
- * rękawice robocze,
- *sprzęt przeciwpożarowy, np. gaśnice.

Inne informacje – na potrzeby niniejszego sprawozdania w dalszej jego części stosować się będzie skrót "GBP" oznaczający określenie: Gminna Biblioteka Publiczna w Liniewie z filią w Wysinie.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Zmiany wartości bieżącej środków trwałych w ciągu roku 2022 przedstawiają poniższe tabele:

-Konto 020 – Wartości Niematerialne i Prawne

Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej					Zmniejszenia wartości początkowej					Wartość początkowa na koniec roku obrotowego
	Aktualizacja	Dotrzymane środki trwałe	Zakupowe	Inne (w tym korekty)	Ogółem (3+4+5+6)	Przekazane środki trwałe	Zbycie	Likwidacja	Inne (w tym korekty)	Ogółem	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1 510,00					0,00					0,00	1 510,00
OGÓLEM	1 510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 510,00

umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku					Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku			Stan umorzenia na koniec roku	Wartość netto środków trwałych	
	umorzenie przekazanych środków trwałych	Inne (w tym korekty)	amortyzacja za rok podatkowy	Ogółem (3+4+5+6)	umorzenie przekazanych lub sprzedanych środków trwałych	Inne (w tym korekty)	Ogółem	na początek roku		na koniec roku	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1 510,00				0,00	0,00			0,00	1 510,00	0,00	0,00
OGÓLEM	1 510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 510,00	0,00	0,00

-Konto 013- Pozostałe środki trwałe

Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej					Zmniejszenia wartości początkowej					Wartość początkowa na koniec roku obrotowego
	Aktualizacja	Dotrzymane środki trwałe	Zakupowe	Inne (w tym korekty)	Ogółem (3+4+5+6)	Przekazane środki trwałe	Zbycie	Likwidacja	Inne (w tym korekty)	Ogółem	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
71 554,92			9 120,32		9 120,32			1 867,45		1 867,45	78 807,79
71 554,92	0,00	0,00	9 120,32	0,00	9 120,32	0,00	0,00	1 867,45	0,00	1 867,45	78 807,79

	umorzona na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku					Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku			Stan umorzenia na koniec roku	Wartość netto środków trwałych	
		umorzona początkowa	Inne (w tym korekty)	amortyzacja za rok podatkowy	Ogółem (3+4+5+6)	umorzona przekazanych lub sprzedanych środków trwałych	Inne (w tym korekty)	Ogółem	na początek roku		na koniec roku	
												umorzona początkowa środków trwałych
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	71 554,92		9 120,32		9 120,32	0,00	1 867,45		1 867,45	78 807,79	0,00	0,00
OGÓLEM	71 554,92	0,00	9 120,32	0,00	9 120,32	0,00	1 867,45	0,00	1 867,45	78 807,79	0,00	0,00

Pozostałe środki trwałe są to składniki majątkowe o wartości początkowej nie przekraczającej 3500zł, które są amortyzowane jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania, zatem ich wartość bieżąca wynosi 0zł.

-Konto 014 – Zbiory biblioteczne

	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej					Zmniejszenia wartości początkowej					Wartość początkowa na koniec roku obrotowego
		Aktualizacja	Przejęte środki trwałe	Zakupowe	Inne (w tym korekty)	Ogółem (3+4+5+6)	Przekazane środki trwałe	Zbycie	Likwidacja	Inne (w tym korekty)	Ogółem	
	232 294,67				10 918,24	10 918,24				255,71	255,71	242 957,20
OGÓLEM	232 294,67	0,00	0,00	10 918,24	0,00	10 918,24	0,00	0,00	255,71	0,00	255,71	242 957,20

	umorzona na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku					Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku			Stan umorzenia na koniec roku	Wartość netto środków trwałych	
		umorzona początkowa	Inne (w tym korekty)	amortyzacja za rok podatkowy	Ogółem (3+4+5+6)	umorzona przekazanych lub sprzedanych środków trwałych	Inne (w tym korekty)	Ogółem	na początek roku		na koniec roku	
												umorzona początkowa środków trwałych
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	232 294,67		10 918,24		10 918,24	0,00	255,71		255,71	242 957,20	0,00	0,00
OGÓLEM	232 294,67	0,00	10 918,24	0,00	10 918,24	0,00	255,71	0,00	255,71	242 957,20	0,00	0,00

Zbiory biblioteczne są to składniki majątkowe o wartości początkowej nie przekraczającej 3500zł, które są amortyzowane jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania, zatem ich wartość bieżąca wynosi 0zł.

1.2. aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

GBP nie dysponuje wartością rynkową posiadanych środków trwałych.

1.3. kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

W trakcie roku obrotowego nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

GBP nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

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. liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

GBP nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

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)

GBP nie posiada pożyczek, w tym pożyczek zagrożonych.

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

GBP nie dokonuje rezerw.

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia

bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
- b) powyżej 3 do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat

GBP nie posiada zobowiązań długoterminowych.

1.10. kwota 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

GBP nie posiada podpisanych umów leasingowych, zatem nie posiada żadnych zobowiązań z nich wynikających.

1.11. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

GBP nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

1.12. łączna kwota 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

GBP nie posiada zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie i wynikających z nich zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

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. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

GBP nie otrzymała żadnych gwarancji i poręczeń.

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – brak

1.16. inne informacje - brak

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

GBP nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

GBP nie ponosiła kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie.

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy.

2.4. informacja 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 - brak

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki- BRAK

p.o. Główna Księgowa

Nadolna
Agnieszka Nadolna

(główny księgowy)

2023.03.16

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Gminnej Biblioteki Publicznej w Liniewie
z filią w Wysinie

Kosiecka
Agnieszka Kosiecka

(kierownik jednostki)

**Informacja o przychodach i kosztach
Gminnej Biblioteki Publicznej w Liniewie z filią w Wysinie
za 2022 rok**

Gminna Biblioteka Publiczna w Liniewie z filią w Wysinie jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Liniewo. Placówka wpisana jest do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod pozycją 2 oraz posiada własny Statut, nadany Uchwałą Nr V/28/2003 Rady Gminy z dnia 25 lutego 2003 r. Gminną Biblioteką Publiczną w Liniewie z filią w Wysinie zarządza Dyrektor, który kieruje jej działalnością, reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny.

Sprawozdanie finansowe sporządza się za rok obrotowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Placówka, jako samorządowa instytucja kultury, samodzielnie sporządza sprawozdanie finansowe, na które składa się rachunek zysków i strat, bilans oraz informacja dodatkowa.

Sprawozdanie podlega zatwierdzeniu przez Radę Gminy Liniewo.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Biblioteka Publiczna posiada:

- pozostałe środki trwale

stan na 31/12/2022	78.807,79 (środki umorzone są w 100%)
--------------------	---------------------------------------

- księgozbiór

stan na początek roku	232.294,67
-----------------------	------------

przychód	10.918,24
----------	-----------

rozchód	255,71
---------	--------

stan na 31/12/2022	242.957,20
--------------------	------------

- wartości niematerialne i prawne	1.510,00
-----------------------------------	----------

Celem działalności Biblioteki jest rozwijanie i zaspakajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i rozwój kultury.

Do szczegółowego zakresu działalności kultury należy:

* gromadzenie, opracowanie materiałów bibliotecznych, ze szczególnym uwzględnieniem materiałów dotyczących własnego regionu,

* udostępnienie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wyposażenie do domów,

* popularyzacja książki i czytelnictwa

Stan środków na koncie na 01/01/2022 **0,00**

Przychody ogółem: **193.818,46**

Dotacja od organizatora 190.000,00

Dotacja Biblioteka Narodowa 3.769,00

Przychody finansowe 14,46

Dodatkowo jednostka pozyskała dodatkowe przychody z tytułu prowizji od podatku PIT 4 w kwocie 35,00, które nie powiększają planu finansowego jednostki.

Gminna Biblioteka Publiczna w Liniewie z filią w Wysinie 31/12/2022 zwróciła niewykorzystane środki finansowe w kwocie 28.754,79 (niewykorzystana dotacja od organizatora) na konto dochodowe Urzędu Gminy w Liniewie.

Poniesione koszty ogółem **165.063,67**

A/ Zużycie materiałów i energii 34.746,87

- zakup materiałów i wyposażenia¹ 23.828,63

- zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek 10.918,24

B/ Usługi obce 5.924,62

- zakup usług pozostałych² 5.924,62

- usługi telekomunikacyjne 0,00

- zakup usług remontowych 0,00

C/ Wynagrodzenia 100.254,21

- wynagrodzenia osobowe pracowników 94.854,21

- wynagrodzenia bezosobowe³ 5.400,00

D/ Ubezpieczenia społ. i inne świadczenia na rzecz pracowników 22.911,02

- wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń 964,92

- składki na ubezpieczenia społeczne 16.335,23

- składka na Fundusz Pracy 2.232,09

- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 3.048,78

- zakup usług zdrowotnych 0,00

- szkolenia pracowników 330,00

E/ Pozostałe koszty 1.226,95

- podróże służbowe krajowe 334,32

- różne opłaty i składki 892,63

¹ w tym paragrafie wydatki dotyczą głównie:

- zakup gazet i czasopism – 1.970,35zł
- zakup artykułów bibliotecznych (karty biblioteczne, dzienniki, karty książki, karty czytelnika) - 1.036,80zł
- zakup artykułów na zajęcia z dziećmi z terenu gminy Liniewo oraz tatuaży na festyny – 1.321,22zł
- zakup wyposażenia biblioteki (kącik dla dzieci- tablica manipulacyjna, pufa) – 564,98zł
- zakup artykułów na spotkania organizowane przez Bibliotekę oraz art. na nagrody w konkursach - 4.117,75zł
- zakup art. biurowych (w tym tusze, papier, koperty, pieczętki) - 2.440,55zł
- zakup komputera – 3864,23zł

² w tym paragrafie wydatki dotyczą głównie:

- opłaty za nadzór autorski nad programami księgowymi - 937,88zł
- roczna opłata abonamentowa Libra NET - 1.992,60zł
- prezentacja spektaklu edukacyjnego – 500,00zł
- usługi informatyczne – 1943,00zł

³ w tym paragrafie wydatki dotyczą głównie:

- wynagrodzenie IOD - 2.400,00zł
- wynagrodzenie BHP - 1.500,00zł

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-N Kwartalnym o stanie należności oraz wybranych aktywach finansowych, stan środków pieniężnych na rachunku bankowym na 31/12/2022 wyniósł 0,00zł. Gminna Biblioteka Publiczna w Liniewie z filią w Wysinie zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z nie posiada zobowiązań według tytułów dłużnych.

Sporządziła: Agnieszka Nadolna

p.o. Główna Księgowa
Nadolna
Agnieszka Nadolna

16.03.2023

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej w Liniewie
z filią w Wysinie
Kosiecka
Agnieszka Kosiecka