

**w sprawie zatwierdzania rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji  
kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Wilczycach za 2022 rok**

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

**Wójt Gminy Wilczyce**  
**zarządza, co następuje:**

**§ 1**

1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury-Gminnej Biblioteki Publicznej w Wilczycach za 2022 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.
2. Sprawozdanie składa się z:

- 1) bilans
- 2) rachunku zysku i strat
- 3) informacji dodatkowej

**§ 2**

Wykonanie zarządzenia zleca się Skarbnikowi Gminy Wilczyce.

**§ 3**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**WÓJT**  
*mgr Robert Paluch*

(dane jednostki)

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: gr

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	-102,88	-175,34
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-175,34	45,77
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
	- środki trwałe				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
	- środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe						
IV	Inwestycje długoterminowe, w tym:			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	- nieruchomości				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
	- długoterminowe aktywa finansowe			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
B	Aktywa obrotowe	81,90	289,68	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
I	Zapasy						
II	Należności krótkoterminowe, w tym:						
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:			VI	Zysk (strata) netto	72,46	-221,11
	- do 12 miesięcy			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	- powyżej 12 miesięcy			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	184,78	465,02
III	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	81,90	289,68	I	Rezerwy na zobowiązania, w tym:		
a)	krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:				- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	81,90	289,68	II	Zobowiązania długoterminowe, w tym:		
					- z tytułu kredytów i pożyczek		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	184,78	465,02
				a)	z tytułu kredytów i pożyczek		
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			b)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	3,11	208,00
					- do 12 miesięcy	3,11	208,00
					- powyżej 12 miesięcy		
D	Udziały (akcje) własne			c)	fundusze specjalne	181,67	257,02
				IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>81,90</b>	<b>289,68</b>		<b>PASywa razem (suma poz. A i B)</b>	<b>81,90</b>	<b>289,68</b>

KSIEGOWA

mgr Małgorzata Kotacz

KIEROWNIK  
 Gminnej Biblioteki Publicznej

Lidia Rutkowska



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022-31.12.2022

27-612 WILCZYCE

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . gr . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	268 933,36	260 024,00
	– od jednostek powiązanych		
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	268 933,36	260 024,00
B	Koszty działalności operacyjnej	268 861,94	260 246,37
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii		
III	Usługi obce	17 707,08	34 391,12
IV	Podatki i opłaty, w tym:	32 624,99	22 171,99
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia		
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	179 113,66	165 009,85
	– emerytalne	34 509,66	33 201,27
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 906,55	5 472,14
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	71,42	-222,37
D	Pozostałe przychody operacyjne		
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		
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)	71,42	-222,37
G	Przychody finansowe	1,04	1,26
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:	1,04	1,26
	– 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)	72,46	-221,11
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	72,46	-221,11

KSIEGOWA

mgr Małgorzata Kotacz

KIEROWNIK  
Gminnej Biblioteki Publicznej

Lidia Rutkowska

## Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Wilczycach za 2022 rok.

1. Nazwa, siedziba i adres jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki

Gminna Biblioteka Publiczna w Wilczycach

Wilczyce 178

NIP:8641761033, REGON: 292649808

Podstawowym przedmiotem działalności jest rozwój i zaspakajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i rozwoju kultury.

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.

3. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego.

Zasady przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2022 roku są zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą programu finansowo-księgowego FKB+.

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości:

- środki trwałe amortyzowane są metodą liniową wg stawek amortyzacyjnych w tabeli stawek;
- składniki majątkowe o wartości niższej niż 3 500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie oddania do użytku;
- zbiory biblioteczne (księgozbiory) są jednorazowo amortyzowane i umarzane

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariancie porównawczym.

Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4.

4. Jednostka sporządza roczne sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- bilans,
- rachunek zysków i strat w układzie porównawczym,
- informacja dodatkowa.

5. W 2022 roku wartość pozostałych środków trwałych nie uległa zmianie. Stan pozostałych środków trwałych na 31.12.2022 rok wynosi 171.069,45 zł. Stan środków trwałych wynosi 36.117,48 zł i są one w całości umorzone.

6. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

a) Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 1.898,99

b) Umorzenie środków trwałych –36.117,48

c) Umorzenie pozostałych środków trwałych – 234.228,35

d) Odpisy aktualizujące środki trwałe –

e) Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie –

f) Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne –

g) Odpisy aktualizujące należności –

7. Przychody instytucji kultury na dzień 31.12.2022 r. wynoszą 268.934,40 zł, na które składają się:

a) Przychody z działalności podstawowej

-dotacja Gmina Wilczyce	265.000,00 zł	98,54%
-darowizna	300,00 zł	0,11 %
- dotacja Fundacja PZU	1 682,36 zł	0,63 %
-sprzedaż usług	1.951,00 zł	0,72 %
	<u>268.933,36 zł</u>	<u>100 %</u>

b) Przychody finansowe

-odsetki bankowe	1,04 zł	100 %
	<u>1,04 zł</u>	<u>100 %</u>

8. Koszty działalności kształtują się następująco:

-amortyzacja	0,00 zł	0,0 %
-zużycie materiałów i energii	17.707,08zł	6,59 %
-usługi obce	32.624,99 zł	12,13 %
-wynagrodzenia	179.113,66 zł	66,62 %
-ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	34.509,66 zł	12,84 %
-pozostałe koszty rodzajowe	4.906,55 zł	1,82 %
	<u>268.861,94 zł</u>	<u>100%</u>

9. Stan zatrudnienia na 31 grudnia 2022 roku kształtuje się następująco:

1 etat – kierownik

1 etat – bibliotekarz

1/7 etatu – księgowa

---

2  $\frac{1}{7}$  etatu – 3 osoby

10. W 2022 roku wynagrodzenia wyniosły łącznie 179.113,66 zł i dotyczyły wynagrodzeń z tytułu umowy o pracę, umów cywilnoprawnych.

11. Wynik finansowy na dzień 31.12.2022 rok wynosi 72,46 zł (zysk). Z kolei fundusz jednostki kształtuje się na poziomie 175,34 zł.

**KSIEGOWA**  
*Kolacz*  
mgr Małgorzata Kolacz

**KIEROWNIK**  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
*Rutkowska*  
Lidia Rutkowska