

Zarządzenie nr 0050.69.2023
Wójta Gminy Klembów
z dnia 22 czerwca 2023 r.

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

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) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120) zarządzam, co następuje:

§ 1.

Zatwierdzam przedłożone sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury pod nazwą Gminna Biblioteka Publiczna w Klembowie za rok 2022, na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.
- 2) rachunek zysków i strat za rok 2022
- 3) informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego.

§ 2.

Sprawozdania wymienione w § 1 stanowią załączniki do zarządzenia.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

/-/ Rafał Mathiak
Wójt Gminy Klembów

Jednostka: GBP

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna w Klembowie ul. Gen.Fr. Żymirskiego 1A 05-205 Klembów	Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2022	Adresat Gmina Klembów
Numer identyfikacyjny REGON 141624286		

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	675 000,00	A. Fundusze	0,00	675 103,87
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	675 000,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	0,00	675 103,87
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	675 103,87
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	0,00	0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 387,86	2 544,91
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	675 000,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	4 387,86	2 544,91
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	4 387,86	2 648,78	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	4 387,86	2 544,91
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 387,86	2 544,91
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 387,86	2 648,78			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 387,86	2 648,78			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	4 387,86	677 648,78	Suma pasywów	4 387,86	677 648,78

Barbara Wojtczak

Elektronicznie podpisany przez Barbara Wojtczak
Data: 2023.03.30 17:51:42 +02'00'

2023.03.29
rok, miesiąc, dzień

KATARZYNA MOCARSKA

Elektronicznie podpisany przez KATARZYNA MOCARSKA
Data: 2023.03.29 19:32:12 +02'00'

Kierownik jednostki

Jednostka: GBP

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna w Klembowie ul. Gen.Fr. Żymirskiego 1A 05-205 Klembów	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2022 Wariant porównawczy	Adresat Gmina Klembów
Numer identyfikacyjny REGON 141624286		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	373 004,07	378 032,49
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	373 004,07	378 032,49
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
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	378 886,43	378 461,50
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	74 171,69	52 547,45
III. Usługi obce	54 546,96	67 047,52
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	206 315,05	208 120,34
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	42 833,07	49 646,30
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 019,66	1 099,89
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-5 882,36	-429,01
D. Pozostałe przychody operacyjne	5 040,00	675 050,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	5 040,00	675 050,00
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	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-842,36	674 620,99
G. Przychody finansowe	842,36	482,88
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	842,36	482,88
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	0,00	675 103,87
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)	0,00	675 103,87

2023.03.29

rok, miesiąc, dzień

Barbara Wojtczak
Elektronicznie
Główny księgowy
podpisany przez
Barbara Wojtczak
Data: 2023.03.30
17:52:32 +02'00'

KATARZYNA A MOCARSKA
Kierownik jednostki
Elektronicznie podpisany
przez KATARZYNA
MOCARSKA
Data: 2023.03.29 19:34:01
+02'00'

INFORMACJA DODATKOWA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 rok

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki : Gminnej Biblioteki Publicznej w Klembowie

Adres siedziby : 05-205 Klembów ul. Gen. Fr. Żymirskiego 1A

Gminna Biblioteka Publiczna w Klembowie została powołana Uchwałą Rady Gminy Klembów Nr XXIII/162/08 z dnia 29.05.2008 r. i została wpisana do rejestru instytucji kultury Nr 1/08, prowadzonego przez organizatora, którym jest Gmina Klembów.

Dyrektorem Gminnej Biblioteki Publicznej w Klembowie od 01.11.2017 r. jest Pani Agnieszka Nowicka, zatrudniona na umowę o pracę, która reprezentuje jednostkę na zewnątrz i odpowiada za całokształt działalności.

Działalność w oparciu o Statut Gminnej Biblioteki Publicznej w Klembowie prowadzona jest od 01.11.2008 r.

Okresem sprawozdawczym jest rok kalendarzowy. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej, nie istnieje okoliczność wskazująca na zagrożenie kontynuowania działalności.

Środki trwałe przyjmowane są według dokumentu zakupu i amortyzowane według klasyfikacji środków trwałych.

Wynik finansowy i rachunek zysków i strat jest ustalany w złotych i groszach według metody porównawczej.

Dane uzupełniające do bilansu za 2022 rok

Informacja dotycząca działu AKTYWA: 677 648,78

Na aktywa trwałe Gminnej Biblioteki Publicznej w Klembowie składają się:

-środki pieniężne na rachunku bankowym ZFŚS	2 544,91
-środki pieniężne na rachunku bankowym dotacyjnym	103,87
-środki trwałe w budowie	675 000,00

Informacja dotycząca działu PASYWA: 677 648,78

- fundusz jednostki	0,00
- wynik finansowy netto /-strata/	675 103,87
- fundusz ZFŚS	2 544,91

Informacje dodatkowe o strukturze przychodów i kosztów

Dochody jednostki ewidencjonowane są na kontach zespołu „7” a koszty na kontach zespołu „4”. Na koniec okresu sprawozdawczego dochody z konta zespołu „7” i koszty z konta zespołu „4” przeksięgowywane są na konto 860 wynik finansowy.

Przychody z działalności statutowej :	378 565,37
- otrzymana dotacja od organizatora/Gmina Klembów/	378 032,49
- dopisane odsetki od zgromadzonych środków na rachunku bankowym	482,88
- przychody z tytułu terminowego wpłacenia podatku od osób fizycznych za poszczególne miesiące	50,00
Koszty działalności statutowej :	378 461,50
- zużycie materiałów i energii	52 547,45
- usługi obce	67 047,52
- wynagrodzenia osobowe	208 120,34
- ubezpieczenia i inne świadczenia	49 646,30
- pozostałe koszty rodzajowe	1 099,89

**Barbara
Wojtczak**

Elektronicznie
podpisany przez
Barbara Wojtczak
Data: 2023.03.30
18:42:47 +02'00'

**KATARZYN
A
MOCARSKA**

Elektronicznie
podpisany przez
KATARZYNA
MOCARSKA
Data: 2023.03.30
18:46:34 +02'00'

Tabela 1

Do Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego,
stanowiącej Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 0050.105.2021 z dnia 20 października 2021 roku

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwałe

Grupa (zgodnie z KStT)	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
0	0,00	0,00	0,00	0,00
1	0,00	0,00	0,00	0,00
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	0,00	0,00	0,00	0,00
4	0,00	0,00	0,00	0,00
5	0,00	0,00	0,00	0,00
6	0,00	0,00	0,00	0,00
7	0,00	0,00	0,00	0,00
8	4 303,77	0,00	0,00	4 303,77
Razem	4 303,77	0,00	0,00	4 303,77
Wartości niematerialnych i prawnych	3 075,00	0,00	0,00	3 075,00
Razem	3 075,00	0,00	0,00	3 075,00
Pozostałe środki trwałe	116 197,71	2 360,32	0,00	118 558,03
Razem	116 197,71	2 360,32	0,00	118 558,03
Ogółem	123 576,48	2 360,32	0,00	125 936,80

Barbara
Wojtczak

Elektronicznie
podpisany przez
Barbara Wojtczak
Data: 2023.03.30
18:43:47 +02'00'

KATARZYN
A
MOCARSKA

Elektronicznie
podpisany przez
KATARZYNA
MOCARSKA
Data: 2023.03.30
18:45:54 +02'00'

Tabela 2

Do Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego,
stanowiącej Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 0050.105.2021 z dnia 20 października 2021 roku

Umorzenie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych

	Grupa (zgodnie z KStD)	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Umorzenie środków trwałych	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	1	0,00	0,00	0,00	0,00
	2	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	0,00	0,00	0,00	0,00
	4	0,00	0,00	0,00	0,00
	5	0,00	0,00	0,00	0,00
	6	0,00	0,00	0,00	0,00
	7	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	8	4 303,77	0,00	0,00	4 303,77
	x	4 303,77	0,00	0,00	4 303,77
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	X	3 075,00	0,00	0,00	3 075,00
	x	3 075,00	0,00	0,00	3 075,00
Umorzenie pozostałych środków trwałych	x	116 197,71	2 360,32	0,00	118 558,03
	x	116 197,71	2 360,32	0,00	118 558,03
Ogółem	X	123 576,48	2 360,32	0,00	125 936,80

KATARZYN
A
MOCARSKA

Elektronicznie
podpisany przez
KATARZYNĄ
MOCARSKĄ
Data: 2023.03.30
18:46:16 +02'00'

Barbara
Wojtczak

Elektronicznie
podpisany przez
Barbara Wojtczak
Data: 2023.03.30
18:43:27 +02'00'

Tabela 17

Do Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego,
stanowiącej Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 0050.105.2021 z dnia 20 października 2021 roku

Informacje o kwotach wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota wypłacona
1	wynagrodzenia zasadnicze	153 466,67
2	dodatki do wynagrodzeń (stażowe, premie, funkcyjne, specjalne)	46 441,67
3	wynagrodzenie za godziny nadliczbowe	0,00
4	nagrody (jubileuszowe, za osiągnięcia w pracy, inne)	0,00
5	ekwiwalent za urlop	0,00
6	odprawy pieniężne (emerytalna, z tytułu rozwiązania stosunku pracy itp.)	0,00
7	odszkodowania i inne świadczenia uzyskane od pracodawcy	0,00
8	ekwiwalent za odzież i obuwie robocze, ekwiwalent za pranie	0,00
9	zwrot za okulary korygujące wzrok	500,00
10	pokrycie opłaty za studia	0,00
11	inne	0,00
Ogółem		153 966,67

Barbara
Wojtczak

Elektronicznie
podpisany przez
Barbara Wojtczak
Data: 2023.03.30
18:44:08 +02'00'

KATARZYN
A
MOCARSKA

Elektronicznie
podpisany przez
KATARZYNA...
MOCARSKA
Data: 2023.03.30
18:45:19 +02'00'

Załącznik nr 1

Do Zarządzenia nr 0050.105.2021 dnia 20 października 2021 roku Wójta Gminy Klembów
w sprawie ustalenia zasad obiegu kontroli sprawozdań budżetowych, sprawozdań finansowych i sprawozdań w zakresie operacji
finansowych w Urzędzie Gminy Klembów oraz jednostek organizacyjnych Gminy Klembów

Arkusz wzajemnych rozliczeń między jednostkami – wyłączenia do bilansu

Konto 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami" - Wn Należności

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł należności	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Uwagi
1					
2					
3					
4					
Razem	X	X	X	0,00	X

Konto 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami" Ma Zobowiązania

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł zobowiązania	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Uwagi
1					
2					
3					
4					
Razem	X	X	X	0,00	X

Klembów, dnia 31.03.2023

Sporządził.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Wojteczak

DYREKTOR
CUW w Klembowie
Katarzyna Moczarska

*Do Zarządzenia nr 0050.105.2021 dnia 20 października 2021 roku Wójta Gminy Klembów
w sprawie ustalenia zasad obiegu kontroli sprawozdań budżetowych, sprawozdań finansowych i sprawozdań w zakresie operacji
finansowych w Urzędzie Gminy Klembów oraz jednostek organizacyjnych Gminy Klembów*

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł przychodu	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Uwagi
1					
2					
3					
4					
Razem	X	X	X	0,00	X

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł kosztu	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Uwagi
1					
2					
3					
4					
Razem	X	X	X	0.00	X

Sporządził.....

DYREKTOR
CUW w Kambowie
Katarzyna Kocarska

Załącznik nr 3

*Do Zarządzenia nr 0050.105.2021 dnia 20 października 2021 roku Wójta Gminy Klembów
w sprawie ustalenia zasad obiegu kontroli sprawozdań budżetowych, sprawozdań finansowych i sprawozdań w zakresie operacji
finansowych w Urzędzie Gminy Klembów oraz jednostek organizacyjnych Gminy Klembów*

**Arkusz wzajemnych rozliczeń między jednostkami do Zestawienia zmian w funduszu
jednostki**

Konto 976 " Wzajemne rozliczenia między jednostkami" - Wn Zmniejszenie funduszu

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł operacji – dokument księgowy	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Uwagi
1					
2					
3					
4					
Razem	X	X	X	0,00	X

Konto 976 " Wzajemne rozliczenia między jednostkami" Ma Zwiększenie funduszu

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł operacji – dokument księgowy	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Uwagi
1					
2					
3					
4					
Razem	X	X	X	0,00	X

Klembów, dnia 31.03.2023

Sporządził.....
GLÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Wojtczak

DYREKTOR
CUW w Klembowie
Katarzyna Mocarska