

**ZARZĄDZENIE NR 299/2023**

**WÓJTA GMINY CZASTARY**

**z dnia 13 czerwca 2023**

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2022  
Gminnej Biblioteki Publicznej w Czastarach.**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U.2022 poz. 559 ze zmianami), w związku z art. 10 ust. 1 i art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 poz. 194) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 poz. 217 ze zmianami) zarządza się co następuje:

**§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Czastarach za 2022 rok.**

**§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z:**

- 1. Bilansu na dzień 31 grudnia 2022 r. zamykającego się sumą bilansową po stronie aktywów i pasywów w kwocie 11. 019,48 zł.**
- 2. Rachunku zysków i strat za okres od dnia 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r., wykazującego stratę w kwocie 16. 467,97 zł. Wykazana strata zostanie pokryta z przychodów przyszłych okresów.**
- 3. Informacji dodatkowej oraz Sprawozdania Opisowego z wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej za rok 2022.**

**§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.**

**Wójt Gminy Czastary**

**Dariusz Rejman**



<b>PRZEBIEG WYKONANIA PLANÓW FINANSOWYCH SAMORZĄDOWYCH INSTYTUCJI KULTURY</b>		
<b>ZA OKRES OD 01.01.2022 DO 31.12.2022</b>		
<b>Rozdział 92116 – BIBLIOTEKA WIEJSKA</b>		
<b>GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA</b>		
Stan środków na rachunku na dzień 01.01.2022:		<b>10 596,01</b>
<b>PRZYCHODY</b>		
	Plan na 2022 r.	Wykonanie
Dotacje na wydatki bieżące	113 000,00	113 000,00
Dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup książek	9 000,00	9 000,00
Dotacje na wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
Przychody własne	0,00	0,00
w tym: opłaty biblioteczne za wypożyczanie książek	300,00	466,00
pozostałe przychody	0,00	0,00
<b>RAZEM:</b>	<b>122 300,00</b>	<b>122 466,00</b>
<b>KOSZTY</b>		
	Plan na 2022 r.	Wykonanie
Amortyzacja	0,00	8 143,05
Wynagrodzenia i pochodne	60 300,00	93 673,09
Zakup materiałów i energii	39 000,00	23 204,40
Usługi obce	30 800,00	13 332,57
Koszty remontowe	9 200,00	0,00
Inwestycje	0,00	0,00
Pozostałe koszty	3 000,00	580,86
<b>RAZEM:</b>	<b>142 300,00</b>	<b>138 933,97</b>
Stan należności na 31.12.2022:		0,00
w tym: wymagalnych		0,00
Stan zobowiązań na 31.12.2022:		904,52
w tym: wymagalnych		0,00
Stan środków na rachunku na dzień 31.12.2022:		<b>3 175,91</b>

**Zestawienie opisowe przychodów i kosztów  
w Gminnej Bibliotece Publicznej  
Za okres 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.**

**Rozdział 92116 – Biblioteka wiejska**

Planowana dotacja na 2022 r. z budżetu w wysokości **113 000,00 zł.** do dnia 31.12.2022 r. została przekazana w wysokości **113 000,- zł.** Otrzymano również dotację na zakup książek z Biblioteki Narodowej w kwocie **9 000,- zł.**

Zaplanowane przychody własne w wysokości 300,00 zł wykonano w wysokości **466,00 zł.**

Koszty w Gminnej Bibliotece Publicznej na dzień 31.12.2022 r. wyniosły ogółem **138 933,97 zł** z czego:

wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 93 673,09 zł

W wynagrodzeniach policzono odprawę emerytalną, nagrodę jubileuszową i ekwiwalent za urlop pracownika odchodzącego na emeryturę

- materiały i energia – 23 204,40 zł
  - książki – 18 030,19 zł
  - Czasopisma – 475,46 zł
  - nagrody rzeczowe na konkursy – 2 099,97 zł
  - materiały biurowe i biblioteczne – 1 633,10 zł
  - Serwetki, lampki, materiały – 278,30 zł
  - Art. spożywcze – 381,75 zł
  - Tonery- 265,63 zł
  - Pieczętka- 40,- zł
- usługi obce – 13 332,57 zł
- w tym:
  - dostęp do portalu internetowego (hosting) – 3 132, 00 zł
  - usługa inspektora RODO – 1 623,60 zł
  - przeprowadzenie spotkań autorskich – 3 950,- zł
  - usługa podpisu elektronicznego banking- 30,- zł
  - wykonanie pieczętka- 96,97 zł
  - zajęcia wokalne – 4 500,- zł
- koszty remontowe – 0,00 zł
- inwestycje – 0,00 zł
- pozostałe koszty – 580,86 zł
- w tym:
  - delegacje – 66,86 zł
  - ubezpieczenie majątku – 514, 00 zł
- Amortyzacja – 8 143,05 zł



## BILANS za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W CZASTARACH


Aktywa	Stan na początek roku 2022	Stan na koniec roku 2022	Pasywa	Stan na początek roku 2021	Stan na koniec roku 2022
	1	2	4	5	6
<b>A. Majątek trwały</b>			<b>A. Fundusze własne</b>		
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz statutowy	28 117,77	26 582,93
II. Rzeczowy majątek trwały	12251,62	4 108,57	II. Wynik finansowy netto za rok obrotowy	- 1 534,84	-16 467,97
III. Finansowy majątek trwały	0,00	0,00	I. Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	0,00	0,00
<b>B. Majątek obrotowy</b>			2. Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	- 1 534,84	-16 467,67
I. Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego	3 735,00	3 735,00	<b>B. Rezerwy</b>		<b>0,00</b>
II. Należności i roszczenia	0,00	0,00	C. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
III. Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	D. zobowiązania krótkoterminowe i f. specjalne	0,00	904,52
IV. Środki pieniężne	10 596,31	3 175,91	I. Zobowiązania	0,00	904,52
C. Rozlicz. międzyokr. czynne	0,00	0,00	II. Fundusze specjalne	0,00	
			E. Rozliczenia międzyokresowe bierne i przychody przyszłych okresów		0,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>26 582,93</b>	<b>11 019,48</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>26 582,93</b>	<b>11 019,48</b>

Czastary, dnia 31.03.2023 r.

Sporządził:  
**INSPEKTOR**  
 d/s księgowości budżetowej  
  
 mgr Agnieszka Ciura

P.O. Dyrektora  
 Gminnej Biblioteki Publicznej  
 w Czastarach  
  
 Jarosław Kubacki

Zatwierdził:

**WÓJTA**  
  
 Dariusz Rejman

**SKARBNIK GMINY**  
  
 mgr Anna Olejniczak

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022**  
**GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W CZASTARACH**

Wyszczególnienie		Stan na koniec 2021 r.	Stan na koniec 2022 r.
A. Przychody z działalności statutowej	01	100 363,70	122 466,00
I. Składki brutto określone statutem	02	0,00	0,00
II. Inne przychody określone statutem oraz dotacje i subwencje	03	100 363,70	122 466,00
B. Koszty realizacji zadań statutowych	04	0,00	0,00
C. Zysk (strata) na działalności statutowej (A-B)	05	<b>100 363,70</b>	<b>122 466,00</b>
D. Koszty administracyjne	06	<b>101 909,54</b>	<b>138 933,97</b>
1. Zużycie materiałów i energii	07	24 332,48	23 204,40
2. Usługi obce	08	4 171,58	13 332,57
3. Wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia	09	64 708,00	93 673,09
4. Amortyzacja	10	8 143,05	8 143,05
5. Pozostałe	11	554,43	580,86
E. Pozostałe przychody (nie wymienione w poz. A i G)	12	11,00	0,00
F. Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D i H)	13	0,00	0,00
G. Przychody finansowe	14	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	15	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto na całokształcie działalności (C-D+E-F+G-H)	16	-1 534,84	-16 467,97
J. Zyski i straty nadzwyczajne:	17	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne – wielkość dodatnia	18	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne – wielkość ujemna	19	0,00	0,00
<b>K. zysk (strata) I+J, I-J II</b>	<b>20</b>	<b>-1 534,84</b>	<b>- 16 467,97</b>

Ponadto KZ przeprowadziła inwentaryzację środków pieniężnych (na dzień 31.12.2022):

- środki pieniężne na rachunku bankowym: 3 175,91 zł.
- środków pieniężne w kasie: 0,00.

Czastary, dnia 31.03.2023 r.

Sporządził:

**INSPEKTOR**  
 d/s księgowości budżetowej  
 mgr Agnieszka Ciura

**p.c. Dyrektora**  
 Gminnej Biblioteki Publicznej  
 w Czastarach  
 Jarosław Kubacki

Zatwierdził:

**WÓJT**  
 Dariusz Rejman

**SKARBNIK GMINY**  
 mgr Anna Olejniczak



# INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## Instytucji kultury: GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W CZASTARACH

### za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

#### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Czastarach posiada siedzibę główną przy ul. Wolności 36, 98-410 Czastary. Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Czastarach jest zaspokajanie i rozwijanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa.
2. Gminna Biblioteka Publiczna w Czastarach powołana została mocą zarządzenia Naczelnika Gminy Nr I/76 z dnia 10 stycznia 197 r. jako instytucja kultury i widowiska w Rejestrze Jednostek Organizacyjnych Gminy Czastary pod poz. 3.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od dnia 01.01.2022 do 31.12.2022.
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności jednostki.
5. Wykazane w bilansie na koniec roku aktywa i pasywa wykazano w wartości nominalnej.
6. Odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe dokonywane są od wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych pod datą 31 grudnia.
7. Bilans sporządzany jest w wersji uproszczonej.
8. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.
9. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów:
  - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, bądź wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
  - zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego wycenia się i ujmuje w księgach

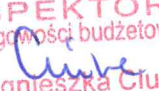
9. Struktura kosztów Gminna Biblioteka Publiczna w Czastarach w roku 2022:


	Plan na 2022 r.	Wykonanie
Amortyzacja	0,00	8 143,05
Wynagrodzenia i pochodne	60 300,00	93 673,09
Zakup materiałów i energii	39 000,00	23 204,40
- w tym "Koszty materiałów remontowych"	0,00	0,00
Usługi obce	30 800,00	13 332,57
- w tym "Koszty usług remontowych"	9 200,00	0,00
Pozostałe koszty	3 000,00	580,86
Koszty finansowe	0,00	0,00
<b>RAZEM:</b>	<b>142 300,00</b>	<b>138 933,97</b>

10. Strata za 2022 rok wynosi – 16 467,97 zł.

11. Gminna Biblioteka Publiczna w Czastarach nie jest obowiązany do badania sprawozdania finansowego za rok 2022, ponieważ nie spełnia warunków wymienionych w art. 64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych.

Czastary, dnia 31.03.2022 r.

Sporządził:  
**INSPEKTOR**  
d/s księgowości budżetowej  
  
mgr Agnieszka Ciura

p.o. Dyrektora  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Czastarach  
  
Jarosław Kubacki

Zatwierdził:

**WÓJTA**  
  
Dariusz Rejman

**SKARBNIK GMINY**  
  
mgr Anna Olejniczak