

ZARZĄDZENIE NR 38/2023
WÓJTA GMINY BIELSK PODLASKI

z dnia 5 czerwca 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury za 2022 rok

Na podstawie art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120) oraz art. 29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t. j. Dz.U. z 2020 r.poz.194) **zarządzam co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej za 2022 rok, stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2022 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości **608.561,20 zł.**
- 2) Rachunku zysków i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2022 r. zamykającego się zyskiem netto w wysokości **3.371,71 zł.**
- 3) Informacji dodatkowej za 2022 rok.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem powzięcia.

Wójt

mgr Raisa Rajecka

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W AUGUSTOWIE	BILANS sporządzony na dzień 31.12.2022r.	WÓJT GMINY BIELSK PODLASKI ul. Mickiewicza 46
REGON 052119870		Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	72 357,37	556 250,00	A. Fundusz	72 394,02	32 658,36
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	73 710,48	29 286,65
II. Rzeczowe aktywa trwałe	72 357,37	29 250,00	II. Wynik finansowy netto	-1 316,46	3 371,71
1. Środki trwałe	72 357,37	29 250,00	1.1. Zysk netto (+)	0,00	3 371,71
1.1. Grunty	29 250,00	29 250,00	1.2. Strata netto (-)	-1 316,46	0,00
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	43 107,37		III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		0,00	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			VI. Inne		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)		527 000,00	B. Fundusze celowe	0,00	
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			1.1.		
III. Należności długoterminowe			1.2.		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C. Zobowiązania długoterminowe		
1.1. Akcje i udziały			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	0,00	48 902,84
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	48 902,84
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.2. Zobowiązania wobec budżetów		
B. Aktywa obrotowe	36,65	52 311,20	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		
I. Zapasy	0,00	0,00	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
1.1. Materiały			1.5. Pozostałe zobowiązania		
1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		48 902,84
1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i tytułu dochodów budżetowych		
1.4. Towary			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	II. Fundusze specjalne	0,00	0,00
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	527 000,00
1.4. Pozostałe należności			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		527 000,00
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne	36,65	52 311,20	F. Inne pasywa	0,00	0,00
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	36,65	52 311,20			
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C. Inne aktywa	0,00				
Suma aktywów	72 394,02	608 561,20	Suma pasywów	72 394,02	608 561,20

Alina Ewa Sakowicz
(główny księgowy)

2023.03.24
(rok, miesiąc, dzień)

Aneta Barszczewska
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W AUGUSTOWIE	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2022r.	Adres	
Numer identyfikacyjny Regon 052119870		WÓJT GMINY BIELSK PODLASKI	
		wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto za sprzedaży i zrównane z nim, w tym:		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto za sprzedaży towarów i materiałów			
V. Pozostałe dochody budżetowe			
B. Koszty działalności operacyjnej		169 448,47	222 933,32
I. Amortyzacja		1 240,50	0,00
II. Zużycie materiałów i energii		21 465,39	21 375,04
III. Usługi obce		10 972,70	12 509,72
IV. Podatki i opłaty		2 215,00	2 190,00
V. Wynagrodzenia		108 697,24	152 806,23
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		24 857,64	34 052,33
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		0,00	0,00
VIII. Wartości sporządzonych towarów i materiałów			
C. Zysk (strata) za sprzedaży (A - B)		-169 448,47	-222 933,32
D. Pozostałe przychody operacyjne		168 095,36	216 564,00
I. Zysk z tytułu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		168 095,36	216 564,00
III. Aktualizacja wartości niefinansowych		0,00	
IV. Inne przychody operacyjne			
E. Pozostałe koszty operacyjne			0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne			0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D+E)		-1 353,11	-6 369,32
G. Przychody finansowe			9 741,03
I. Dywidendy i udziały w przychodach			
II. Odsetki			8 544,03
III. Inne			1 197,00
H. Koszty finansowe		0,00	0,00
I. Odsetki			
II. Inne			
		0,00	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-1 353,11	3 371,71
J. Podatek dochodowy			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		0,00	0,00
L. Zyski (straty) netto (I - J - K)		-1 353,11	3 371,71

Alina Ewa Sakowicz
.....
(główny księgowy)

2023-03-24
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Aneta Barszczewska
.....
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2022r. Gminnej Biblioteki Publicznej w Augustowie

Gminna Biblioteka Publiczna w Augustowie jest samorządową instytucją kultury działa jako jednostka organizacyjna Gminy Bielsk Podlaski i prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w przepisach ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jedn.:Dz.U. z 2019r. poz.506) oraz ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn.: Dz. U. z 2020r. poz. 194). Instytucja kultury prowadzi rachunkowość na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jedn.: Dz. U. z 2019r. poz. 351). Rokiem obrachunkowym i sprawozdawczym instytucji jest rok kalendarzowy, tj. od 01 stycznia do 31 grudnia.

W skład Gminnej Biblioteki Publicznej w Augustowie wchodzi Filia biblioteczna w Łubinie Kościelnym. Zarządzeniem Nr 4/2020 Kierownika GBP w Augustowie zawieszono działalność Gminnej Biblioteki Publicznej w Augustowie Filia w Ploskach. Zarówno biblioteka w Augustowie jak i Filia w Łubinie Kościelnym mieszczą się w budynkach szkół i zgodnie z zawartymi umowami, użyczający daje w bezpłatne użyczenie te pomieszczenia. We wsi Ploski Gminna Biblioteka Publiczna w Augustowie posiada budynek w trakcie budowy wraz z gruntem dlatego płacony jest podatek od nieruchomości. Ogółem Gminna Biblioteka Publiczna w Augustowie zatrudnia trzech pracowników.

W 2022 roku Biblioteka uzyskała przychody z dotacji podmiotowej otrzymanej z Gminy Bielsk Podlaski w kwocie 216.564,00 zł oraz odsetek od środków na rachunku bankowym w kwocie 8.544,03 zł i darowizny w kwocie 1.197,00 zł. Na przebudowę Gminnej Biblioteki Publicznej w Augustowie, filia w Ploskach z tego tytułu otrzymano dofinansowanie tego zadania w ramach Kierunku interwencji 2.1. "Infrastruktura bibliotek 2021-2025", Priorytet 2 Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0 ze środków finansowych Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego pochodzących z budżetu państwa w kwocie 507.010,00zł oraz na wkład własny dotację celową z Gminy Bielsk Podlaski w kwocie 19.990,00 zł.

W okresie sprawozdawczym na działalność bieżącą poniesiono koszty w kwocie 222.933,32 zł w tym: kwotę 216.564,00 zł pokryto z dotacji podmiotowej otrzymanej z Gminy Bielsk Podlaski zaś kwotę 6.369,32 zł ze środków własnych. Główną pozycję kosztów stanowią wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w Gminnej Bibliotece Publicznej w Augustowie. Na realizację zadania "Przebudowa Gminnej Biblioteki Publicznej w Augustowie, filia w Ploskach poniesiono koszty w kwocie 527.00,00 zł, w tym: w kwocie 507.010,00 zł ze środków finansowych Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego oraz 19.990,00 zł ze środków Gminy Bielsk Podlaski. W 2022r. został zlikwidowany stary budynek Gminnej Biblioteki Publicznej w Augustowie filia w Ploskach na kwotę 53.891,22 zł.

Na dzień 31.12.2022 r. Gminna Biblioteka Publiczna w Augustowie nie posiada zobowiązań wymagalnych, nie udzielała poręczeń i gwarancji bankowych. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zdarzenia, których skutki należałoby zaliczyć do zysków i strat nadzwyczajnych. Główną pozycję kosztów stanowią wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń trzech pracowników zatrudnionych w Gminnej Bibliotece Publicznej w Augustowie i jej filiach.

Alina Ewa Sakowicz
(główny księgowy)

2023.03.24
(rok, miesiąc, dzień)

Aneta Barszczewska
(kierownik jednostki)