

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SAMORZĄDOWEJ INSTYTUCJI KULTURY ZA ROK 2022



**GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
W KROKOWEJ
UL. WEJHEROWSKA 10
84-110 KROKOWA
NIP: 587-15-39-868**

SPIS TREŚCI:

1. WPROWADZENIE
2. BILANS
3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
4. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- 1) *Nazwa i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.*

Gminna Biblioteka Publiczna w Krokowej

Siedzibą Gminnej Biblioteki Publicznej w Krokowej jest budynek znajdujący się w Krokowej przy ul. Wejherowskiej 10, 84-110 Krokowa. Gminna Biblioteka Publiczna w Krokowej jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity z 2001 r., Nr 13, poz. 123 z późn. zm.) oraz statut nadany na mocy uchwały Rady Gminy Krokowa z dnia 10 kwietnia 2018 roku nr XLVII/418/2018. Wpis do Rejestru Instytucji Kultury Gminy Krokowa w Księdze Rejestrowej nr 1 prowadzonej dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Krokowej.

NIP: 587-15-39-868

REGON: 192728675

Nadzór nad działalnością Gminnej Biblioteki Publicznej w Krokowej sprawuje organizator - Gmina Krokowa.

Przedmiot działalności instytucji:

- Podstawowy przedmiot działania: zaspokajanie intelektualnych, edukacyjnych i kulturalnych potrzeb społeczności lokalnej.

- 2) *Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.*
nie dotyczy

- 3) *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.*

Gminna Biblioteka Publiczna w Krokowej prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2022r. i kończący się 31.12.2022r.

- 4) *Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.*

W bieżącym roku obrotowym (okresie sprawozdawczym) w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

- 5) *Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.*

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.

- 6) *W przypadku sprawozdania finansowego sporządzanego za okres w ciągu, którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowania metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów).*

nie dotyczy.

- 7) *Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.*

1. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości a także polityką rachunkowości Gminnej Biblioteki Publicznej w Krokowej określoną zarządzeniem Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Krokowej. Instytucja sporządza roczne sprawozdanie finansowe obejmujące:

- Bilans
- Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- Informacja dodatkowa,

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie – porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Pozostałe środki trwale powyżej 500 zł oraz wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się jednorazowo i umarza w 100%.

Materiały ujmuje się według rzeczywistych cen zakupu bezpośrednio w koszty.

Środki pieniężne w walucie obcej wycenia się : nie dotyczy

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy.

Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Krokowa, 17.03.2023r

Jednostka: GBP KROKOWA

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna w Krokowej ul. Wejherowska 10 84-110 Krokowa tel. 58739946 Numer identyfikacyjny REGON 192728675	Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2022	Adresat GMINA KROKOWA
---	---	--------------------------

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusze	1 139,18	305,09
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	978,40	1 139,18
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	160,78	-834,09
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	160,78	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	0,00	-834,09
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	20,90	50 282,40
2. Środki trwałe w budowie (Inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (Inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	20,90	282,40
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	100,00
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	1 160,08	50 587,49	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	20,90	182,40
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	20,90	182,40
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	50 000,00
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	1 160,08	50 587,49			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 160,08	50 587,49			
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	1 160,08	50 587,49	Suma pasywów	1 160,08	50 587,49

INSPEKTOR
ds. księgowości
CUW Gmina Krokowa
Główny księgowy
Jana Styn

2 up. J. Styn

2023.03.17

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki
Gmina Krokowa
Jana Styn

**GINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
W KROKOWEJ**
ul. Wejherowska 10, 84-110 Krokowa
Regon 192728675, NIP 587-15-39-868
tel./fax 58 673 99 46

Jednostka: GBP KROKOWA

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Biblioteka Publiczna w Krokowej ul. Wejherowska 10 84-110 Krokowa tel. 586739946 Numer identyfikacyjny REGON 192728675	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2022 Wariant porównawczy	Adresat GMINA KROKOWA
---	---	--------------------------

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	507 560,00	508 288,70
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
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	507 560,00	508 288,70
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	508 591,42	510 939,69
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	104 386,49	99 138,89
III. Usługi obce	18 731,34	16 420,36
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	313 239,28	323 590,86
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	72 118,97	70 668,32
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	115,34	1 121,26
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)	-1 031,42	-2 650,99
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	140,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	140,00
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)	-1 031,42	-2 510,99
G. Przychody finansowe	1 192,20	1 676,90
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00
III. Inne	1 192,20	1 676,90
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)	160,78	-834,09
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)	160,78	-834,09

**INSPEKTOR
ds. księgowości
CUW Gmina Krokowa**
.....*Janina Styn*.....
Główny księgowy
2 up. J. Styn

2023.03.17
.....
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Krokowa
Janina Styn
.....
Kierownik jednostki

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Informacja dodatkowa do bilansu

1. Metody wyceny

Pozostałe środki trwałe powyżej 500 zł oraz wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się jednorazowo i umarza w 100%.

Materiały ujmuje się według rzeczywistych cen zakupu bezpośrednio w koszty.

2. Strata na dzień bilansowy wyniosła: **834,09 zł.**

3. Gminna Biblioteka Publiczna posiada zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w kwocie **100,00 zł.**

Zobowiązań długoterminowych nie posiada.

4. Odpisy aktualizacyjne wartość należności – nie wystąpiły.

5. Informacje o stanie rezerw – nie utworzono rezerw na koniec 2022 roku.

6. Zobowiązania warunkowe w tym również gwarancje i poręczenia – nie wystąpiły.

7. Stan środków na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2022 r. wynosił **50.587,49 zł.**

II. Informacja dodatkowa do rachunku zysków i strat

1. Na strukturę przychodów Gminnej Biblioteki Publicznej w Krokowej składa się dotacja od organizatora, dotacja Biblioteki Narodowej oraz przychody finansowe (usługi ksero, wydruki).

Przychody operacyjne w GBP w Krokowej w roku 2022 wyniosły: **510.105,60 zł**

w tym:

- Dotacja z budżetu Gminy – **500.288,70 zł**
- Dotacja Biblioteki Narodowej – **8.000,00 zł**
- Przychody z usług ksera – **1.676,90 zł**
- Skup książek do antykwariatu i kary za przetrzymywanie książek - **140 zł**

2. Instytucja kultury w okresie sprawozdawczym poniosła stratę bilansową w kwocie **834,09 zł.** Bierne oraz czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów – nie wystąpiły, natomiast wystąpiły rozliczenia międzyokresowe przychodów na kwotę **50.000 zł.**

3. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych - nie wystąpiły.

III. Wyliczenie wyniku bilansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Krokowej

Wynik bilansowy:

Przychody ogółem	510.105,60
Dotacja podmiotowa	508.288,70
Dotacja Biblioteki Narodowej	8.000,00
Pozostałe przychody finansowe	1.676,90
Inne przychody operacyjne	140,00
Koszty ogółem	510.939,69
Koszty z działalności operacyjnej jednostki	510.939,69
Koszty finansowe	0,00
Zysk (Strata) netto	-834,09

Informacja dodatkowa o rachunku przepływów pieniężnych

Gminna Biblioteka Publiczna w Krokowej nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

V. Informacja dodatkowa o zatrudnieniu

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2022 roku wynosił 5 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 5 etatów, z tego:

- dyrektor – 1 osoba – 1 etat
- bibliotekarz – 4 osoby – 4 etaty

VI. Zdarzenia z lat ubiegłych i znaczące zdarzenia po dniu bilansowym.

Nie wystąpiły

VII. Informacja o połączeniu z inną jednostką

Nie dotyczy

VIII. Niepewna kontynuacja działalności

Nie występuje

IX. Zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły

Inspektor ds. księgowości

Aurelia Borysewicz

(sporządził)

Krokowa, 17.03.2023r.

Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Krokowa
Izabela Adamczyk

(dyrektor)

INSPEKTOR
ds. księgowości
CUW Gmina Krokowa
Janina Styn

z up. p. p. p.

Wyłączenia konsolidacyjne

AKTYWA	Bilans przed wyłączeniami	WYŁĄCZENIA		Skonsolidowany bilans jst
		WN	MA	
A. AKTYWA TRWAŁE				
A.I. Wartości niematerialne i prawne				
A.II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych				
A.III. Rzeczowe aktywa trwałe				
A.III.1.1 Grunty				
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
A.III.1.3 Pozostałe środki trwałe				
A.III.1.4 Inwestycje(środki trwałe w budowie)				
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet inwestycji (środków trwałych w budowie)				
A.IV. Długoterminowe aktywa finansowe				
A.IV.1.1. Akcje i udziały				
A.IV.1.2. Papiery wartościowe długoterminowe				
A.IV.1.3 Inne				
A.V. Należności finansowe długoterminowe				
A.VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek				
B. AKTYWA OBROTOWE	50.587,49			
B.I. Zapasy				
B.II. Należności i roszczenia				
B.III Należności finansowe krótkoterminowe				
B.IV. Środki pieniężne	50.587,49			
B.V. Krótkoterminowe papiery wartościowe				
C. Rozliczenia międzyokresowe				
D. Inne aktywa				
SUMA AKTYWÓW	50.587,49			

Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Krokowa
JA
Izabela Alenczyk

**INSPEKTOR
ds. księgowości
CUW Gmina Krokowa**
Janina Styn
2 up. *Styn*

Wyłączenia konsolidacyjne

PASYWA	Bilans przed wyłączeniami	WYŁĄCZENIA		Skonsolidowany bilans jst
		WN	MA	
A. FUNDUSZ	305,09			
A.I. Fundusze jednostek	1139,18			
A.II. Skumulowany wynik budżetu (+,-)				
A.III. Wynik budżetu	-834,09			
A.IV. Wyniki finansowe roku bieżącego	-834,09			
A.IV.1.1 Zysk netto				
A.IV.1.2 Strata netto	-834,09			
A.V. Wyniki finansowe lat ubiegłych				
A.V.1.1 Zysk netto				
A.V.1.2 Strata netto				
A.VI. Kapitały mniejszości				
A.VII. Pozostałe pozycje				
B. Zobowiązania długoterminowe				
B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe				
B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	282,40			
C.I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	100,00			
C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe				
C.III. Rezerwy na zobowiązania				
C.IV. Fundusze specjalne	182,40			
D. Rozliczenia międzyokresowe	50.000,00			
E. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych				
F. Inne pasywa				
SUMA PASYWÓW	50.587,49			

Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Krokowa
[Podpis]
Zobowiązany

**INSPEKTOR
ds. księgowości
CUW Gmina Krokowa**
Janina Styn
[Podpis]
z up.