

**UCHWAŁA NR LXI/485/23
RADY GMINY W PARZĘCZEWIE**

z dnia 30 marca 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2022 r. Gminnej Biblioteki Publicznej
w Parzęczewie**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40) w związku z art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120, poz. 295) oraz § 13 pkt 3 Statutu Gminnej Biblioteki Publicznej w Parzęczewie (Uchwała Nr LIV/428/14 Rady Gminy w Parzęczewie z dnia 7 listopada 2014 r., Dz. Urz. Woj. Łd. z 2014 r. poz. 4551) Rada Gminy w Parzęczewie uchwala, co następuje:

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

§ 2. Sprawozdanie finansowe składa się z :

- 1) Wprowadzenia do sprawozdania finansowego za 2022 rok;
- 2) Bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 r.;
- 3) Rachunku zysku i strat w wersji porównawczej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 r.;
- 4) Informacji dodatkowej do bilansu za 2022 r.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Parzęczew.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.



Przewodniczący Rady Gminy
w Parzęczewie


Władysław Krawczyk

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2022 rok.

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Parzęczewie, zwana w dalszej części GBP, jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t. j. Dz.U. z 2020 r. poz. 194 ze zmianami) oraz statutu nadanego przez Radę Gminy w Parzęczewie uchwałą Nr LIV/428/14 z dnia 7 listopada 2014 r. Podstawowym celem działalności GBP jest zaspokajanie i rozwijanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa, wspomaganie systemu edukacji i wychowania oraz upowszechnianie wiedzy i informacji.
2. GBP gospodaruje samodzielnie przydzieloną i nabytą częścią mienia oraz prowadzi samodzielną gospodarkę w ramach posiadanych środków, kierując się zasadami efektywności ich wykorzystania.
3. Księgi rachunkowe instytucji kultury mają formę zbiorów danych utrwalonych na informatycznych nośnikach danych (komputerowa baza danych) i nie podlegają drukowaniu. Treść ksiąg rachunkowych przenoszona (kopiowana) jest codziennie na serwer NAS (Network Attached Storage) zapewniający trwałość zapisu informacji, przez czas nie krótszy od wymaganego dla przechowywania ksiąg rachunkowych. Księgi rachunkowe prowadzone są przez Referat Finansów Urzędu Gminy w Parzęczewie zgodnie z porozumieniem z dnia 29 grudnia 2015 r. w sprawie obsługi finansowo – księgowej.
4. GBP wycenia aktywa i pasywa przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w tym zasady ostrożności i ciągłości, w sposób przewidziany przez ustawę o rachunkowości.
5. Rzeczowe składniki majątku ujmuje się w księgach rachunkowych, amortyzuje i wycenia wg zasad określonych ustawą o rachunkowości. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dokonywana jest z uwzględnieniem stawek odpowiadających okresowi ich używalności, z wykorzystaniem stawek określonych w przepisach podatkowych. Zbiory biblioteczne niezależnie od wartości początkowej są amortyzowane i przenoszone w koszty w dniu oddania do użytkowania.
6. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wysokości do 10.000,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
7. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości jednostkowej równej i wyższej niż 10.000,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w załączniku nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych w powiązaniu z Klasyfikacją Środków Trwałych.
8. Sprawozdaniem finansowym objęto rok obrotowy od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.
9. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym istotnym zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
10. Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2023, poz. 120) z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Instytucja kultury sporządza roczne sprawozdanie finansowe obejmujące:
 - bilans
 - rachunek zysków i strat
 - informację dodatkową

16. 03. 2023

SKARBNIK GMINY

Aneta Cybulska

16. 03. 2023

DYREKTOR

MAŁGORZATA JANAS

BILANS
sporządzony na dzień: 31 grudnia 2022 r.

	AKTYWA	Stan na			PASYWA	Stan na	
		2021	2022			2021	2022
A	Aktywa trwałe	0,00	104 354,95	A	Kapitał (fundusz) własny	22,89	137,99
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	110,95	22,89
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	104 354,95	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1	Środki trwałe	0,00	104 354,95			0,00	0,00
a)	Grunty					0,00	0,00
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	104 354,95	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	VIII	Zysk (strata) netto	-88,06	115,10
d)	Środki transportu		0,00	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	Inne środki trwałe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	104 354,95
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		-krótkoterminowa	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		- długoterminowa	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		-krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	22,89	137,99	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		2021	2022			2021	2022
1	Materiały	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
3	Półprodukty gotowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	104 354,95
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	104 354,95
b)	inne	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	104 354,95
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzenie na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	22,89	137,99				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	22,89	137,99				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	22,89	137,99				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	22,89	137,99				
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		22,89	104 492,94	PASYWA razem (suma poz. A i B)		22,89	104 492,94

16. 03. 2023

SKARBNIK GMINY

Aneta Cybulska

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

16. 03. 2023

DYREKTOR

MALGORZATA JANAS

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

(pieczęć jednostki)

(wariant porównawczy)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2021	2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	301 500,00	397 763,52
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	301 500,00	397 763,52
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
B	Koszty działalności operacyjnej	301 824,51	401 486,67
I	Amortyzacja	0,00	3 645,05
II	Zużycie materiałów i energii	21 080,19	55 491,68
III	Usługi obce	3 592,49	22 215,30
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	228 434,49	272 110,27
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	47 482,03	46 699,89
	- emerytalne	21 268,80	20 755,13
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 235,31	1 324,48
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-324,51	-3 723,15
D	Pozostałe przychody operacyjne	236,45	3 838,25
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	236,45	3 838,25
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-88,06	115,10
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-88,06	115,10
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)	-88,06	115,10

16. 03. 2023

SKARBNIK GMINY

Aneta Cybulska

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

16. 03. 2023

DYREKTOR

MAŁGORZATA JANAS

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

1. Struktura przychodów

Źródło przychodów	kwota w złotych
Dotacja podmiotowa od organizatora	351 000,00
Dotacja Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego na zakup nowości wydawniczych	4 300,00
Pozostałe przychody operacyjne	3 720,05
Przychody z działalności GBP	118,20
Dotacja celowa na wkład własny w projekcie "Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa2.0"	10 000,00
Dotacja celowa na realizację projektu pn."Kultywowanie dziedzictwa lokalnego w gminie Parzęczew"	31 996,12
Dotacja celowa na realizację projektu pn."Rozwój infrastruktury w Parzęczewie"	467,40
Razem	401 601,77

Stan środków na rachunku bankowym na koniec 2022 r. – **137,99 zł.**

2. Struktura poniesionych kosztów

Koszty według rodzaju	kwota w złotych
Amoryzacja	3 645,05
Zużycie materiałów i energii	55 491,68
Usługi obce	22 215,30
Wynagrodzenia (w tym umowy cywilnoprawne)	272 110,27
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	46 699,89
Pozostałe koszty rodzajowe	1 324,48
Razem	401 486,67

Należności wobec GBP na dzień 31.12.2022 r. nie występują.

Należności i zobowiązania wobec jednostek organizacyjnych Gminy Parzęczew nie występują.

Zobowiązania GBP na dzień 31.12.2022 r. nie występują.

Wszystkie koszty rodzajowe poniesione przez GBP dotyczyły bieżącej działalności.

Gminna Biblioteka Publiczna w Parzęczewie w 2022 realizowała projekt pn. "Rozwój infrastruktury w Parzęczewie" dotacja z Urzędu Marszałkowskiego w Łodzi **-108 000,00 zł**

dotacja z Urzędu Marszałkowskiego w Łodzi **-48 492,00 zł,**

dotacja z Urzędu Gminy w Parzęczewie -59 908,00 zł.

Umorzenie dotacji środka trwałego w ramach projektu pn. "Rozwój infrastruktury w Parzęczewie" w 2022 roku to kwota **3645,05 zł**

W roku sprawozdawczym GBP otrzymywała dotację regularnie. Wszystkie wpływy z dotacji z Urzędu Gminy zostały wykorzystane w 100%.

Stać składników majątku jest zgodny z zapisami w księdze inwentarzowej oraz ze stanem na kontach bilansowych.

16. 03. 2023

SKARBNIK GMINY

Aneta Tybulska

16. 03. 2023

DYREKTOR
MALGORZATA JANAS