

**ZARZĄDZENIE NR 345/23**  
**WÓJTA GMINY DOBRZYNIEWO DUŻE**  
**z dnia 28 marca 2023**

**w sprawie przyjęcia rocznego sprawozdania finansowego gminnej instytucji  
kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej w Dobrzyniewie Dużym za 2022 rok**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

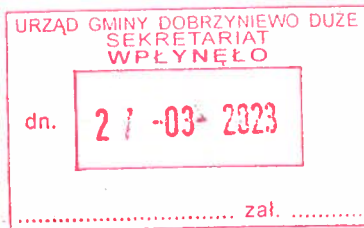
§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2022 rok Gminnej Biblioteki Publicznej w Dobrzyniewie Dużym stanowiące załącznik nr 1, do niniejszego zarządzenia.

§2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**WÓJTA GMINY**  
*mgr Wojciech Wąbrowski*



Dane jednostki



## BILANS

Sporządzony na dzień 31 grudnia 2022r

| Wiersz | Wyszczególnienie                               | Stan na dzień kończący |               |
|--------|--|------------------------|---------------|
|        |  | 31.12.2022             | 31.12.2021    |
|        | <b>AKTYWA</b>                                  |                        |               |
| A.     | Aktywa trwałe, w tym środki trwałe             |                        |               |
| B.     | Aktywa obrotowe, w tym:                        | 770,17                 | 589,43        |
|        | -zapasy  |                        |               |
|        | -należności krótkoterminowe                    |                        |               |
| C.     | Należne wpłaty na kapitał( fundusz podstawowy) |                        |               |
| D.     | Udziały(akcje )własne                          |                        |               |
|        | <b>AKTYWA RAZEM</b>                            | <b>770,17</b>          | <b>589,43</b> |
| A.     | Kapitał(fundusz )własny, w tym:                | -55,58                 | -601,26       |
|        | -kapitał( fundusz)podstawowy                   | -601,26                | 3449,74       |
| B.     | Zobowiązani i rezerwy na zobowiązania, w tym:  | 825,75                 | 1 189,69      |
|        | -rezerwy na zobowiązania                       |                        |               |
|        | -zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek     |                        |               |
|        | <b>PASYWA RAZEM</b>                            | <b>770,17</b>          | <b>589,43</b> |

Anna Huk  
Elektronicznie podpisany  
przez Anna Huk  
Data: 2023.03.22 16:35:36  
+01'00'

Jolanta Radziszewska  
Elektronicznie podpisany  
przez Jolanta Radziszewska  
Data: 2023.03.22 16:38:03  
+01'00'

27/03/2023 10:00  
DK/2884/2023



Dane jednostki

### Rachunek Zysków i strat

Dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3.ust 1a pkt 1, 2a, 3,4 i 5

oraz 1b ustawy o rachunkowości sporządzony w zł

za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

| Wiersz | Wyszczególnienie   | Dane za    |            |
|--------|--|------------|------------|
|        |  | 2022       | 2021       |
| A.     | Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi<br>w tym :  | 133 683,53 | 131 191,62 |
|        | -zmiana stanu produktów( zwiększenie- wartość dodatnia,<br>zmniejszenie –wartość ujemna  |            |            |
| B.     | Koszty podstawowej działalności operacyjnej  | 133 137,85 | 135 242,62 |
| I.     | Amortyzacja  | 8 224,05   | 12 108,00  |
| II.    | Zużycie materiałów i energii   | 4 915,39   | 8 380,21   |
| III.   | Wynagrodzenie, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia  | 105 351,48 | 103 155,17 |
| IV.    | Pozostałe koszty   | 14 646,93  | 11 599,24  |
| C.     | Pozostałe przychody i zyski, w tym:  | 0,00       | 0,00       |
|        | - aktualizacja wartości aktywów  |            |            |
| D.     | Pozostałe koszty i straty, w tym:  | 0,00       | 0,00       |
|        | -aktualizacja wartości aktywów   |            |            |
| E.     | Podatek dochodowy  |            | 0,00       |
| F.     | Zysk/słrata netto (A-B+C-D-E) dla jednostek mikro o których mowa<br>w art.3 ust.1a pkt 1,2a,3, i 5 ustawy o rachunkowości          | 545,68     | -4 051,00  |
| G.     | Wynik finansowy netto ogółem (A-B+C-D-E) dla jednostek mikro, o<br>których mowa w art.3 ust.1a pkt2 ustawy o rachunkowości , w tym |            |            |
| I.     | Nadwyżka przychodów nad kosztami ( wartość dodatnia)   |            |            |
| II.    | Nadwyżka kosztów nad przychodami ( wartość ujemna)   |            |            |

Anna Huk

Elektronicznie podpisany  
przez Anna Huk  
Data: 2023.03.22 16:35:01  
+01'00'

Jolanta  
Radziszewska

Elektronicznie podpisany  
przez Jolanta Radziszewska  
Data: 2023.03.22 16:37:28  
+01'00'

## /Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Dobrzyniewie Dużym, ul. Lipowa 71 zostało powołana mocą Uchwały nr XXXVII/145/2009 Rady Gminy Dobrzyniewo Duże z dnia 21 maja 2009 roku.  
Zostało zarejestrowane w Rejestrze instytucji i placówek kulturalnych Urzędu Gminy Or.4011-2/09.  
Teren działania obejmuje obszar administracyjny Gminy Dobrzyniewo Duże.  
Podstawowym celem Gminnej Biblioteki Publicznej jest zaspokajanie i rozwijanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i rozwój kultury.
2. Działalność jednostki prowadzona jest od 1 lipca 2009r i trwa nadal.
3. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2022 do 31.12.2022r.
4. Rokiem obrotowym Biblioteki jest rok kalendarzowy.
5. Sprawozdanie finansowe za rok 2022 jednostka składa z uwzględnieniem uproszczonych zasad przewidzianych w ustawie o rachunkowości dla jednostek mikro zgodnie z uchwałą Rady Gminy: sporządzenia przez jednostkę rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z załącznikiem nr 4 do ustawy ,jednostka nie sporządza sprawozdania z zarządu, rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji porównawczej .
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania dalszej działalności Biblioteki , nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności jednostki.
7. Sprawozdanie zawiera dane jednostki , nie ma wewnętrznych jednostek organizacyjnych.  
Gminna Biblioteka Publiczna finansowana jest z dotacji podmiotowych udzielanych przez Radę Gminy Dobrzyniewo Duże oraz dotacji Celowych udzielonej z Biblioteki Narodowej w Warszawie przyznawanej na wniosek – na zakup książek.  
Biblioteka posiada środki trwałe , które są objęte ewidencją.  
Umorzenia środków trwałych naliczane są zgodnie z zasadami rachunkowości i ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 3500,00 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.

Środki trwałe powyżej wartości 3 500 zł amortyzowane są metodą liniową. Odpisy amortyzacyjne środków amortyzowanych stopniowo dokonywane są raz na koniec roku obrotowego.

Księgozbiory ewidencjonuje się według cen nabycia. Natomiast zbiory otrzymane nieodpłatnie i nadwyżki inwentaryzacyjne wprowadza się do ewidencji w wartości oszacowanej komisyjnie. Zbiory biblioteczne umarza się jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Gminna Biblioteka Publiczna jako jednostka mikro dokonuje wyceny aktywów i pasywów w cenie nabycia.

Gminna Biblioteka Publiczna w Dobrzyniewie Dużym koszty rodzajowe ewidencjonuje na kontach zespołu 4-tego. Przychody jednostki - otrzymane dotacje jako jedyne źródło finansowania prezentowane są w rachunku zysków i strat w pozycji A -przychody z podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi. Niezamortyzowana część środków trwałych, przychody na zakup środków trwałych sfinansowane z dotacji, na oraz przychody finansowe ( odsetki z rachunków bankowych) prezentowane są w części C -pozostałe przychody i zyski, w części D- pozostałe koszty i straty prezentowane są koszty finansowe. Dodatni wynik finansowy roku bieżącego zwiększa fundusz podstawowy roku następnego, zaś ujemny wynik finansowy zmniejsza fundusz podstawowy roku następnego.

**Informacja dodatkowa jednostki za rok 2022 sporządzona zgodnie z art.3 ust 1a oraz załącznikiem Nr 4 do ustawy o rachunkowości , z zastosowaniem uproszczeń dla jednostki mikro i wyrażona w zł PLN.**

**I. Środki trwałe**

- 1. W roku obrotowym nie było zmiany wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów , co mogłoby wpłynąć na sposób wyliczenia i wyceny aktywów i pasywów.**

a)

|  |           |
|--|-----------|
| Środki trwałe i pozostałe środki trwałe wartość na początku roku | 57.565,98 |
|--|-----------|

|                                |           |
|--------------------------------|-----------|
| Stan na koniec roku obrotowego | 57.565,98 |
|--------------------------------|-----------|

b) Umorzenie środków trwałych

|  |           |
|--|-----------|
| Stan umorzenia środków trwałych na początek roku | 57 565,98 |
|--|-----------|

|  |           |
|--|-----------|
| - umorzenie środków trwałych stan na koniec roku | 57 565,98 |
|--|-----------|

c) Wartości niematerialne i prawne

|                                  |          |
|----------------------------------|----------|
| Stan na początek roku obrotowego | 5 398,08 |
|----------------------------------|----------|

|                                |          |
|--------------------------------|----------|
| Stan na koniec roku obrotowego | 5 398,08 |
|--------------------------------|----------|

|   |          |
|---|----------|
| Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych | 5 398,08 |
|---|----------|

d) Księgozbiory biblioteczne

|                                  |            |
|----------------------------------|------------|
| Stan na początek roku obrotowego | 200 316,75 |
|----------------------------------|------------|

|                                |            |
|--------------------------------|------------|
| Stan na koniec roku obrotowego | 208 540,80 |
|--------------------------------|------------|

|  |            |
|--|------------|
| Amortyzacja księgozbiorów w dacie zakupu | 208 540,80 |
|--|------------|

|  |                   |
|--|-------------------|
| <b>II. Koszty działalności operacyjnej w zł.</b> | <b>133 137,85</b> |
|--|-------------------|

- |                                     |           |
|-------------------------------------|-----------|
| a) Amortyzacja                      | 8 224,05  |
| b) Zużycie materiałów i energii     | 4 915,39  |
| c) Usługi obce                      | 10 695,60 |
| d) Wynagrodzenia i świadczenia      | 85 832,79 |
| e) Ubezpieczenia i inne świadczenia | 19 518,69 |
| f) Pozostałe koszty rodzajowe       | 3 951,33  |

|   |                   |
|---|-------------------|
| <b>III. Przychody zwolnione w zł:</b>   | <b>133 683,53</b> |
| - Dotacją podmiotowa Rady Gminy   | 131 724,38        |
| w tym dotacja na środki trwałe  | 8 224,05          |
| - dotacja z Biblioteki Narodowej -  | 1 876,06          |
| - przychody finansowe   | 58,09             |
| - pozostałe przychody operacyjne  | 25,00             |
| ▪ Rozliczenia międzyokresowe kosztów  | 36,49             |
| ▪ Podpis elektroniczny  | 36,49             |
| <b>IV. Stan środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych:</b>  | <b>770,17</b>     |
| W tym stan środków pieniężnych ZFŚS na koniec roku  | 770,17            |
| <b>V. Stan należności na koniec 2022 r</b>  | <b>0,00</b>       |
| zobowiązań na koniec 2022 r   | 55,58             |
| <b>VI. Kwota zaliczek i kredytów udzielanych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących- nie dotyczy - nie były wypłacane ani wpłacane .</b> |                   |
| <b>VII. Gminna Biblioteka Publiczna w Dobrzyniewie Dużym nie posiada udziałów ani akcji .</b>   |                   |
| <b>VIII. Zatrudnienie pracowników</b>   |                   |
| 1. Przeciętne zatrudnienie w roku 2022 wyniosło 1, 625 etatu  |                   |
| - na stanowiskach robotniczych – 1,125 etatu  |                   |
| - na stanowiskach nierobotniczych- 0,5 etatu  |                   |
| 2. W roku 2022 wypłacono wynagrodzenia  |                   |
| - z tyt. umów o pracę   | 85 232,79         |
| - z tytułu umów cywilnoprawnych   | 600,00            |

**Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia gospodarcze.**

Dobrzyniewo Duże 20.03.2023r.

Anna Huk  
Elektronicznie podpisany przez Anna Huk  
Data: 2023.03.22 16:34:16 +01'00'

Jolanta Radziszewska  
Elektronicznie podpisany przez Jolanta Radziszewska  
Data: 2023.03.22 16:36:50 +01'00'