

**ZARZĄDZENIE NR 45/2023**  
**WÓJTA GMINY KONOPISKA**

z dnia 28 czerwca 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej w Konopiskach za 2022 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 poz. 40) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 poz. 120), w związku z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020 poz. 194 z późn. zm.), zarządza się, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej w Konopiskach za 2022 rok.

**§ 2.** Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

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

Wójt Gminy Konopiska

**mgr inż. Jerzy Żurek**

*Y. Janiak* *M. Pungal*

	stan na początek roku	stan na koniec roku		stan na początek roku	stan na koniec roku
<b>AKTYWA</b>			<b>PASYWA</b>		
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>10 936,56</b>	<b>10 936,56</b>	<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>17 552,93</b>	<b>12 804,05</b>
I. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	18 595,76	17 552,93
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. KAPITAŁ (FUNDUSZ) ZAPASOWY, w tym:		
2. Wartość firmy			- nadwyżka wart. sprzedaży nad wart. nominalną udziałów		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III. KAPITAŁ (FUNDUSZ) Z AKTUALIZACJI WYCENY, w tym:		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	10 936,56	10 936,56	IV. POZOSTAŁE KAPITAŁY (FUNDUSZE) REZERWOWE, w tym:		
1. Środki trwałe	10 936,56	10 936,56	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00		- udziały (akcje) własne		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	V. ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	10 936,56	10 936,56	VI. ZYSK (STRATA) NETTO	-1 042,83	-4 748,88
d) środki transportu	0,00	0,00	VII. ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO		
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>663,22</b>	<b>545,70</b>
2. Środki trwałe w budowie			I. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1. Od powiązanych jednostek			- długoterminowa		
2. Od poz. jedn. w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale			- krótkoterminowa		
3. Od pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	0,00	0,00	- długoterminowe		
1. Nieruchomości			- krótkoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne			II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
a) w jednostkach powiązanych			2. Wobec poz. jedn. w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od poz. jedn. w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale			3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach			a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) zobowiązania wekslowe		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			e) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	663,22	545,70
V. DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			- do 12 miesięcy		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>7 279,59</b>	<b>2 413,19</b>	- powyżej 12 miesięcy		
I. ZAPASY	0,00	0,00	b) inne		
1. Materiały			2. Wobec poz. jedn. w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3. Produkty gotowe			- do 12 miesięcy		
4. Towary			- powyżej 12 miesięcy		
5. Zaliczki na dostawy			b) inne		
II. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	4 783,04	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	27,50	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych			a) kredyty i pożyczki		
a) z tytułu dostaw i usług			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b) inne			c) inne zobowiązania finansowe		
2. Należności od poz. jedn. w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	4 783,04	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			- powyżej 12 miesięcy		
- do 12 miesięcy	5,85	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		0,00
- powyżej 12 miesięcy	5,85	0,00	f) zobowiązania wekslowe		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	4 677,57	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych i innych świadczeń	0,00	0,00
c) inne	99,62	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	27,50	
d) dochodzone na drodze sądowej			i) inne	0,00	
III. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	2 496,55	2 413,19	3. Fundusze specjalne	635,72	545,70
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 496,55	2 413,19	IV. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy		
- udziały lub akcje			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			- długoterminowe		0,00
- udzielone pożyczki			- krótkoterminowe	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 496,55	2 413,19			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 496,55	2 413,19			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE					
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>18 216,15</b>	<b>13 349,75</b>	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>18 216,15</b>	<b>13 349,75</b>

Konopiska dnia 30.03.2023 r.  
**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

*Marta Kamińska*  
Marta Kamińska  
(podpis osoby sporządzającej)

Korekta nr 1  
**DYREKTOR**  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Konopiskach  
*Piotr Męszasz*  
(podpis kierownika jednostki)

Urząd Gminy Konopiska



**Gminna Biblioteka Publiczna**  
42-274 Konopiska, ul. Sportowa 1  
tel./fax 34 328 37 64  
NIP: 573 269 84 74

Gminna Biblioteka Publiczna w Konopiskach		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: 24.03.2023 Urząd Gminy Konopiska DNIA PODPIS	
001063468		sporządzony na dzień 31.12.2022 r.	wysłać bez pisma przewodniego	Stan na koniec roku bieżącego
			Stan na koniec roku poprzedniego	
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		<b>362 692,00</b>	<b>397 769,00</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			
1.	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		362 692,00	397 769,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V.	Pozostałe dochody budżetowe			
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>363 770,83</b>	<b>397 871,46</b>
I.	Amortyzacja		0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii		70 930,59	51 693,62
III.	Usługi obce		14 844,46	19 578,49
IV.	Podatki i opłaty			
V.	Wynagrodzenia		226 009,27	268 186,04
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		50 238,58	56 796,75
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 747,93	1 616,56
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX.	Udzielone dotacje			
X.	Inne świadczenia finansowane z budżetu			
XI.	Pozostałe obciążenia			
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>		<b>-1 078,83</b>	<b>-102,46</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>36,00</b>	<b>37,00</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje			
III.	Pokrycie amortyzacji			
IV.	Inne przychody operacyjne		36,00	37,00
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>0,00</b>	<b>4 683,42</b>
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych			
II.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	4 683,42
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>		<b>-1 042,83</b>	<b>-4 748,88</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach			
II.	Odsetki			
III.	Inne		0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>			
I.	Odsetki			
II.	Inne			
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>		<b>-1 042,83</b>	<b>-4 748,88</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II.)</b>			
I.	Zyski nadzwyczajne			
II.	Straty nadzwyczajne			
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I ± J)</b>		<b>-1 042,83</b>	<b>-4 748,88</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>			
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>			
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>		<b>-1 042,83</b>	<b>-4 748,88</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA

.....  
 (główny księgowy)

23.03.2023

(dzień, miesiąc, rok)

Gminna Biblioteka Publiczna  
 42-274 Konopiska, ul. Sportowa 1  
 tel./fax 34 328 37 64  
 NIP: 573 269 84 74

DYREKTOR  
 Gminnej Biblioteki Publicznej  
 w Konopiskach

.....  
 (kierownik jednostki)

**Informacja dodatkowa  
do sprawozdania finansowego za 2022 r.**

**I**

1. Gminna Biblioteka Publiczna  
Konopiska, ul. Sportowa 1  
REGON: 001063468  
NIP: 573-269-84-74
2. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.  
Biblioteka prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach właściwych dla instytucji kultury.
3. Przychodami Biblioteki są: dotacje przyznane przez Organizatora, wpływy uzyskane z prowadzonej działalności, środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych oraz z innych źródeł.
4. Podstawą gospodarki finansowej Biblioteki jest zatwierdzony przez dyrektora roczny plan finansowy z zachowaniem wysokości rocznej dotacji ustalonej w budżecie Gminy.  
Rok obrotowy w GBP pokrywa się z rokiem kalendarzowym.  
Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz materiały wycenia się wg rzeczywistych cen zakupu.
5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.  
Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:
  - środki dydaktyczne, meble i dywany
  - pozostałe środki trwałe
  - wyposażenie oraz wartości niematerialne i prawne,  
o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.Środki trwałe podlegają inwentaryzacji na zasadach i w terminie określonych w instrukcji inwentaryzacyjnej.
6. Umorzenie i amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się na koniec każdego roku obrachunkowego.  
Środki trwałe o wartości jednorazowej powyżej 300,00 zł nie podlegają ujęciu na kontach majątkowych, ale w przypadku nowo zakupionych mebli i sprzętu komputerowego księguje się je do ksiąg inwentarzowych (pozostałe środki trwałe).

## II

Środki trwałe :

stan na dzień 31.12.2022 r. – **27.085,75 zł**

Pozostałe środki trwałe :

stan na dzień 31.12.2022 r. – **91.543,33 zł**

Zbiory biblioteczne:

stan na dzień 31.12.2022 r. – **422.851,94 zł**

Wartości niematerialne i prawne:

stan na dzień 31.12.2022 r. – **12.346,93 zł**

## III

Gminna Biblioteka Publiczna uzyskała przychody w kwocie : **397.769,00 zł.**

Koszty w/g rodzaju : **363.770,83 zł** z tego:

Amortyzacja – 0,00zł

Zużycie materiałów – 38.710,55 zł

Zużycie energii – 12.983,07 zł

Usługi obce – 19.578,49 zł

Wynagrodzenia – 268.186,04 zł

Ubezpieczenia społeczne – 56.796,75 zł

Pozostałe – 1.616,56 zł

Rachunek zysków i strat wykazuje stratę w kwocie **4.748,88 zł.** Strata za 2021 r. rok zostanie sfinansowana z funduszu instytucji kultury, natomiast w związku ze zmianą polityki rachunkowości i planu kont, strata za 2022 r. zostanie pokryta z funduszu rezerwowego

## IV

Przeciętne zatrudnienie w 2022 roku wynosiło 6 osób, co stanowi 3,90 etatu

z tego :

1 etat – dyrektor GBP

2/5 – główny księgowy

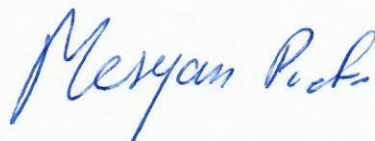
1/1 etatu – pomoc biblioteczna GBP Konopiska

½ etatu – biblioteka Filia Aleksandria

½ etatu – biblioteka Filia Rększowice

V. W związku z niedostosowaniem polityki rachunkowości i ZKP oraz błędem w prowadzeniu ksiąg rachunkowych od roku 2016, polegającym na braku wyodrębnienia funduszu rezerwowego, poczynając od roku 2023 zostaną wprowadzone konieczne regulacje i zmiany w tym zakresie. Fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczana na pokrycie strat. Zasadą jest, że jeśli fundusz rezerwowy nie będzie wystarczający na pokrycie straty, to pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji.

VI. Sprawozdanie finansowe za 2022 r. sporządzane było w szczególnych okolicznościach. Najpierw sytuacja epidemiczna w kraju miała przełożenie na sytuację finansową samorządów. Kolejnymi wyjątkowymi okolicznościami były wybuch konfliktu zbrojnego na Ukrainie, który dodatkowo zachwiał gospodarką europejską oraz gwałtowny wzrost inflacji. Koszty realizacji zadań bardzo istotnie wzrosły. Wzrosły również koszty funkcjonowania instytucji ze względu na konieczność ponoszenia dodatkowych wydatków z uwagi na wzrost cen paliwa i energii, a tym samym kosztów utrzymania obiektów

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Meryan Pich', is located in the lower right quadrant of the page.