

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje porządkowe

Gminna Biblioteka Publiczna w Łącku jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Łąck. Siedzibą biblioteki jest Łąck, a obszarem działania Gmina Łąck. Na podstawie Uchwały Rady Gminy Łąck nr XXI/240/06 z dnia 29 marca 2006 roku nadano statut Gminnej Bibliotece Publicznej, który został zmieniony 29.05.2013 roku Uchwałą Rady Gminy Łąck nr XVII/158/2013.

Gminna Biblioteka Publiczna w Łącku zarejestrowana została dnia 28 kwietnia 2006 roku w Urzędzie Gminy Łąck w Rejestrze Instytucji Kultury Gminy Łąck pod numerem 1/2006.

2. Prezentacja sprawozdania finansowego.

Biblioteka prezentuje sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022.

3. Stosowane metody i zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Okoliczności nie wykazują na zagrożenie kontynuowania, jak również nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez Bibliotekę działalności.

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2022 są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz przyjętą Polityką Rachunkowości. Po dniu bilansowym nie nastąpiły zdarzenia nie uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący:

- a) materiałów w rzeczywistych cenach zakupu,
- b) materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur rachunków) pod datą ich zakupu.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:

- a) książki i inne zbiory biblioteczne,
- b) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 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.

Zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.

Środki pieniężne- według wartości nominalnej.

Kapitały(fundusze) według wartości nominalnej.

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2022 r. zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 0,00 zł.

Instytucji kultury nie zostało przydzielone mienie, w związku z powyższym w sprawozdaniu tym nie występuje wartość majątku, która miałaby odzwierciedlać fundusz instytucji.

Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.

II Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu

1. W Gminnej Bibliotece Publicznej w Łącku znajdują się:
 - a) zbiory biblioteczne o łącznej wartości **282.348,93 zł**
umorzenie zbiorów bibliotecznych o łącznej wartości **282.348,93 zł**
 - b) pozostałe środki trwałe o łącznej wartości **68.754,16 zł**
umorzenie pozostałych środków trwałych o łącznej wartości **68.754,16 zł**
 - c) wartości niematerialne i prawne o łącznej wartości **4.351,58 zł**
umorzenie wartości niematerialnych i prawnych wynosi **4.351,58 zł**
2. Gminna Biblioteka Publiczna w Łącku w roku obrotowym nie tworzyła rezerw.
3. Gminna Biblioteka Publiczna w Łącku w roku obrotowym nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych na należności.
4. Gminna Biblioteka Publiczna w Łącku na koniec roku obrotowego nie posiada żadnych zobowiązań.
5. Gminna Biblioteka Publiczna w Łącku nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
6. Wynik finansowy za rok 2022 zamknął się kwotą 0,00 zł.

III Informacje i objaśnienia do rachunku wyników.

1. Podstawową działalnością Gminnej Biblioteki Publicznej w Łącku jest upowszechnianie kultury na terenie Gminy Łąck.
2. W roku 2022 instytucja kultury nie dokonywała nie planowanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych.
3. Rokiem obrotowym dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Łącku był okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.
4. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego, zawiera dane o kosztach rodzajowych.

Przychody Gminnej Biblioteki Publicznej w Łącku w 2022 r. wyniosły **153.751,94 zł.**

Głównym źródłem przychodów była dotacja z Gminy Łąck i wynosiła 148.166,94 zł, co stanowiło 96,37% ogólnej wysokości przychodów.

Drugim przychodem Gminnej Biblioteki Publicznej w Łącku była dotacja z Biblioteki Narodowej w wysokości 5.385,00 zł, co stanowiło 3,50% ogólnej wysokości przychodów.

Pozostałe przychody operacyjne wyniosły 200,00 zł – 0,13% ogólnej wysokości przychodów, z tego największą grupę stanowiły wpływy z usług w wysokości 175,00 zł oraz przychody z tytułu prowizji z Urzędu Skarbowego za terminowe rozliczenie podatku dochodowego wyniosły 25,00 zł.

Koszty Gminnej Biblioteki Publicznej w Łącku w 2022 wyniosły **153.751,94 zł.**

Głównym kosztem były wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, które wyniosły 104.125,61 zł- 67,72 % ogólnej wysokości kosztów. Środki przeznaczone na zakup materiałów i energii wyniosły 31.186,61 zł, co stanowiło 20,28 % ogólnej wysokości kosztów, z tego na zakup książek przeznaczono 20.893,21 zł, usługi obce pochłonęły 11,53% ogólnej wysokości kosztów i wyniosły 17.724,78 zł.

Koszty poniesione na pozostałe koszty rodzajowe wyniosły 474,94zł i stanowiły 0,31% ogólnych kosztów, podatki i opłaty wyniosły 240,00 zł, co stanowi 0,16% ogólnej wysokości kosztów.

5. Wynik finansowy za rok 2022 zamknął się kwotą 0,00 zł.
6. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

IV Informacja o sprawach osobowych.

1. Średnioroczne zatrudnienie w bibliotece wynosiło 1,13 etatów przeliczeniowych.
Stan zatrudnienia na 31.12.2022 r. : 2 osoby (1 osoba zatrudniona na pełen etat na czas nieokreślony, 1 osoba na 1/8 etatu na czas nieokreślony)

Łąck, dn. 30-03-2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

A
Agnieszka Poluch-Makulska

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Łącku

JFOCH
Joanna Foch

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022-31.12.2022

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	153 551,94	135 286,65
	– od jednostek powiązanych	148 166,94	128 286,65
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	153 551,94	135 286,65
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		
B	Koszty działalności operacyjnej	153 751,94	135 401,07
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	31 186,61	37 864,18
III	Usługi obce	17 724,78	11 741,06
IV	Podatki i opłaty, w tym:	240,00	152,16
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	88 151,04	70 970,74
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	15 974,57	14 294,93
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	474,94	378,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-200,00	-114,42
D	Pozostałe przychody operacyjne	200,00	114,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	200,00	114,00
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	0,00	-0,42
G	Przychody finansowe	0,00	0,42
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,42
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	0,00	0,00
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Poluch-Makulska

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Łącku

Joanna Foch

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto		
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		

	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– 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	0,00	0,00				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
	– 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						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	0,00	0,00		PASYWA razem (suma poz. A i B)	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Polach-Makulska

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Łącku

Joanna Foch

Główna Biblioteka Publiczna
w Łącku
09-520 Łąck, ul. Kolejowa 5
tel. 24 384-14-23
Pomoc dla jednostki sporządzającej
informację

Załącznik Nr 2 do Instrukcji sporządzania
skonsolidowanego bilansu Gminy Łąck

INFORMACJA DODATKOWA O WZAJEMNYCH ZOBOWIĄZANIACH POMIĘDZY JEDNOSTKAMI
OBJĘTYMI KONSOLIDACJĄ

Lp.	Nazwa i adres jednostki	Pozycja w bilansie	Tytuł zobowiązania oraz numer i data wystawienia faktury	Kwota w zł. (brutto)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

podpis głównego księgowego jednostki sporządzającej informację

Agnieszka Piłch-Makulska

podpis kierownika jednostki sporządzającej informację

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Łącku

J. Eoch
Joanna Eoch

Gminna Biblioteka Publiczna
w Łącku
09-520 Łąck, ul. Kolejowa 5
tel. 24 384-14-23
Regon: 000013600000004291076
nazwa jednostki sporządzającej
informację

Załącznik Nr 1 do Instrukcji sporządzania
skonsolidowanego bilansu Gminy Łąck

INFORMACJA DODATKOWA O WZAJEMNYCH NALEŻNOŚCIACH POMIĘDZY JEDNOSTKAMI
OBJĘTYMI KONSOLIDACJĄ

Lp.	Nazwa i adres jednostki	Pozycja w bilansie	Tytuł należności oraz numer i data wystawienia faktury	Kwota w zł. (brutto)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
Agnieszka Przech-Mąkulska

podpis głównego księgowego jednostki sporządzającej informację

podpis kierownika jednostki sporządzającej informację

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Łącku
[Signature]
Janina Poch