

WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za 2022

Biblioteka Publiczna Gminy Zaniemyśl ul. Sienkiewicza 4 63-020 Zaniemyśl, o numerze NIP 786-16-39-977 jest samorządową instytucją kultury dla której organem założycielskim jest Gmina Zaniemyśl.

Przedmiotem działalności Instytucji Kultury wpisanej do Gminnego Rejestru Instytucji Kultury pod numerem 2 jest: prowadzenie działalności w oparciu o Statut Biblioteki Publicznej Gminy Zaniemyśl – nadany Uchwałą Rady Gminy Zaniemyśl Nr V/40/2007 z dnia 26 marca 2007 r.

Instytucje kultury prowadzą gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.)

Czas trwania działalności Instytucji jest nieograniczony.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 jest sprawozdaniem jednostkowym obejmującym dane dotyczące Biblioteki Publicznej Gminy Zaniemyśl.

Roczne sprawozdanie finansowe przedstawia dane Instytucji Kultury na dzień 31.12.2022 r

Zasady prowadzenia rachunkowości przyjęte i stosowane przez Instytucję są zgodne z „Dokumentacją przyjętej polityki rachunkowości w instytucji”.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy 31.12.2022 wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Biblioteka Publiczna Gminy Zaniemyśl posiada w swojej ewidencji środki trwałe, w tym budynek.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości Biblioteka składa:

1. bilans
2. rachunek zysku i strat
3. informację dodatkową

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Anna Szymkowiak

Dyrektor Biblioteki
mgr Alina Sobkowiak

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

WYJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów /inwestycji/ finansowych:
2.
 - a/ środki trwałe – wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenie za tytułu	Zmniejszenia z tytułu	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem	91 793,29	-		91 793,29
z tego:				
- budynek	91 793,29	-	-	91 793,29

b/ umorzenie środków trwałych:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: amort/rok	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych razem:	50 763,86	2 294,88		53 058,74
z tego:				
- budynek	50 763,86	2 294,88	-	53 058,74

c/ wartości niematerialne i prawne:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia-rozszerzenie	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne – razem:	21 337,55	-	-	21 337,55
- Licencja Sowa	4 576,00	-	-	4 576,00
- Microsoft Office	926,42	-	-	926,42
- AGA”Strem SOFT”	366,00	-	-	366,00
- PC BIZNES PRO	2 336,26	-	-	2 336,26
- Licencja “SOWA 1	10 100,00	-	-	10 100,00
- Microsoft Office 2013	1 068,87	-	-	1 068,87
-MS Windows 7 HOME	350,00	-	-	350,00
-Microsoft Office DME	1 065,00	-	-	1 065,00
-MS Windows 10	549,00			549,00

d/ umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: Amort/rok	Zmniejszenia z tytułu:	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie wartości niematerialne i prawne – razem:	21 337,55	-	-	21 337,55
- Licencja Sowa	4 576,00	-	-	4 576,00
- Microsoft Office	926,42	-	-	926,42
- AGA Strem SOFT	366,00	-	-	366,00
- PC BIZNES PRO	2 336,26	-	-	2 336,26
- Licencja "SOWA 1	10 100,00	-	-	10 100,00
- Microsoft Office 2013	1 068,87	-	-	1 068,87
-MS Windows 7 HOME	350,00	-	-	350,00
-Microsoft Office DME	1 065,00	-	-	1 065,00
-MS Windows 10	549,00	-	-	549,00

e/ wartości i umorzenie księgozbioru

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
- książki	339 243,62	16 836,82	3 275,27	352 805,17

f/ wartości środków trwałych umarzanych jednorazowo

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: Amort/rok	Zmniejszenia z tytułu:	Stan na koniec roku obrotowego
- środki amortyzowane jednorazowo	92 684,11	14 427,02	62,00	107 049,13

W roku 2022 BPG otrzymała środki w ogólnej wysokości w tym:	293 784,00
- dotacja z budżetu Gminy	288 184,00
- środki od Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego na zakup książek	5 600,00

Ponadto biblioteka wypracowała środki własne w wysokości: **2 960,24**

z tytułu: wpłat za usługi ksero, wydruków z Internetu, nieterminowych zwrotów wypożyczonych książek, odsetek bankowych, za rozliczenie energii elekt., wody i ścieków (PZW), organizację spotkania autorskiego.

Przyznane środki wydatkowano:

- wynagrodzenia (osobowe, bezosobowe)	189 659,90
- ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	31 896,57
w tym: składki ZUS i Fundusz Pracy	27 948,53
odpis na Z.F.Ś.S.	3 948,04
- świadczenia na rzecz pracowników	265,00
- zakup książek	16 159,82
- zakup materiałów i wyposażenia	23 899,90
w tym:	
- nagrody dla uczestników konkursów czyteln.	
- środki czystości	
- materiały biurowe	
- gry edukacyjne, poradniki	
- art.drobne i do napraw	
- wyposażenie	
- akcesoria komputerowe	1 202,53
w tym:	
- switch, karta,	
- program Gofin - licencja,	
- program antywirusowy,	
- toner, tusz do drukarki	
- zakup energii:	10 090,85
w tym:	
- ogrzewanie gazowe, energia elektryczna i woda	
- usługi obce	21 860,99
w skład w/w usług wchodzi:	
- usługi komputerowe	
- prenumerata czasopism	
- wywóz odpadów	
- usługi telekomunikacyjne	
- abonament na program AGA	
- abonament na program SOWA2/MARC21	
- spotkanie autorskie - warsztaty	
- usługi komunalne	
- konserwacja systemu zabezpieczeń	
- wymiana oświetlenia w czyteln	
- malowanie pomieszczenia księgowości	
- montaż boksów szklanych i z pleksi	
- pozostałe koszty rodzajowe	1 127,03
w tym:	
- podróże służbowe	196,42
- ubezpieczenie mienia	930,61

W sprawozdaniu „Rachunek zysku i strat” uwzględniono koszty amortyzacji w wysokości -	33 558,72
w tym:	
- środków trwałych /budynek/	2 294,88
- środków trwałych o niskiej wartości	14 427,02
- książek zakupionych	16 159,82
- książek otrzymanych w darze	677,00

Informacja dodatkowa, tak jak pozostałe elementy sprawozdawczości mają charakter uproszczony.

Biblioteka na dzień 31.12.2022 rok nie posiada zobowiązań.
Należność na kwotę 26,18 dotyczy nadpłaconej faktury OSDW AZYMUT

Na dzień 31 grudnia 2022 r. Biblioteka Publiczna Gminy Zaniemyśl zatrudnia 2 osoby w przeliczeniu na etaty to 2,00, w tym 2 pracownicy na stanowisku działalności merytorycznej. Obsługę księgową prowadzi Centrum Usług Wspólnych w Zaniemyślu.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szym
Anna Szymkowiak

Dyrektor Biblioteki
Sobkowiak
mgr Alina Sobkowiak