

Kopie
URZĄD GMINY W GOLESZOWIE
KANCELANIA OGÓLNA
Wpł. 16-01-2023
wiceja

**INFORMACJA DODATKOWA
DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA 2022**

Gminna Biblioteka Publiczna w Goleszowie jako Instytucja Kultury prowadzi działalność od 01.01.2004 r. na podstawie wpisu do Rejestru Instytucji Kultury nr 2 - Uchwały nr XI/104/03 Rady Gminy w Goleszowie z dnia 28.X.2003.

NIP 548-12-26-334 REGON 072355164
Szczegółowa forma prawna (GUS)- 29 Gminne Samorządowe Jednostki Organizacyjne.
PKD 9251 A - Działalność Bibliotek Publicznych /2004/
PKD 9101 A - Działalność Bibliotek /2007/

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki.

1. Objasnienia stosowanych metod wyceny i sporządzanie sprawozdania finansowego.
2. Uzupełniające dane o elementach aktywów i pasywów bilansu oraz elementach rachunku strat i zysków.
3. Wszelkie inne informacje niezbędne do zrozumienia pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat.
4. Proponowany podział zysku lub pokrycia straty.
5. Podstawowe informacje dotyczące pracowników.

- Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U.Nr121 poz.591 z późn.zm.) w tekście obow.t.j. Dz.U. z 2002 nr 76 poz.694 z późniejszymi zmianami, Dz.U.z 2013 poz.330 oraz Dz.U. z 2015 poz.1333 .Dz.U. z 2017 poz.2342 z późniejszymi zmianami.

1.Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy. W jego skład wchodzi krótsze okresy sprawozdawcze, tj. –miesiąc – do sumowania obrotów na kontach księgi głównej oraz uzgodnienia z dziennikiem i zapisami na kontach pomocniczych.

2.Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu „4” i „5” oraz konta „ 490” (w zakresie działalności statutowej). Przeniesienie kosztów z kont zespołu „5” na konto „710-701” – koszt własny działalności statutowej - następuje zapisem zbiorczym po zakończeniu każdego miesiąca.

3.Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący:

- materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą zakupu.

82

4. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 3.500 zł wprowadza się do ewidencji ilościowo – wartościowej objętej pełną kontrolą osób materialnie odpowiedzialnych, na koncie „025-781”, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony

– jednorazowo w pełnej wartości początkowej.

Drobne wyposażenie - odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów.

5. Środki trwałe, oprócz wymienionych w pkt.4, t.j. o wartości przekraczającej od 01.01.2018 z 3.500,-zł do 10.000,00 zł. ewidencjonowane na koncie „020-700” są amortyzowane metodą liniową za pomocą stawek podatkowych.

6. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane według zasad i stawek podatkowych.

- Rok 2022 - był dziewiętnastym rokiem działalności Instytucji Kultury
 - t.j. Gminnej Biblioteki Publicznej w Goleiszowie.
- Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w postaci porównawczej.
- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zostały wycenione - wg cen nabycia.
- Zbiory biblioteczne - k-to „025-782” - służy do ewidencji stanu oraz zwiększeń i zmniejszeń wartości początkowej zbiorów bibliotecznych zwanych materiałami bibliotecznymi.

Podstawą ewidencji materiałów bibliotecznych są dowody wpływów i ubytków.

Dodatkowe informacje dot. RZiS :

Poz.B/I - RziS:	tj. 1. amortyzacja śr.trw.	/020-700/	0,00
	2. amortyzacja wyposaż.	/ 025-781/	0,00
	3. Amort.zb.bibliotecznych	/ 025-782,783/	40 681,94
	Amortyzacja razem:		40 681,94
	zakup zbiorów bibliotecznych z dot.Organizatora		23 733,44
	zakup zbiorów bibliotecznych z dot. Bibl.Nar.		10 769,00
	zakup zb.bibliot. - z pozostałych źródeł		6 179,50
	Razem:		40 681,94

Zestawienie zmian w rzeczowych aktywach trwałych w roku 2022 :

Nazwa grupy skł. maj, trw.	Stan na pocz. Roku	Przychody	Przemieszcz.	Rozchody	Stan na Koniec roku
Pozost.śr.trw					
020-700	0,00	0	0	0,00	0,00
025-781	45.620,65	0	0	0,00	45.620,65
025-782	418.683,73	38.738,31	0	3.643,73	453.778,31
025-783	960,78	1.943,63	0	0	2.904,41
Wart. niem. i prawne	0,00	0	0	0	0
	465.265,16	40.681,94	0	3.643,73	502.303,37
Umorzenia.					
Śr.trw.					
070-700	0	0	0	0	0
075-701	45.620,65	0	0	0	45.620,65
W.mat.i pr. Zb.bibl.					
075-702	419.644,51	40.681,94	0	3.643,73	456 682,72
	465.265,16	40.681,94	0	3.643,73	502.303,37
Wart.netto Sr.trwałych Na 01.01.2021	0	0	0	0	Wart. Netto Sr .trw . na 31.12.2021 0

Poz. A. RZiS - Dotacja od Organizatora w wysokości: 409.000,00 zł
Poz. A. RZiS - Dotacja Minist.Kultury - Bibl.Narod. : 10.769,00 zł
Poz. D/II RZiS - Dotacja celowa Proj. Działaj lokalnie : 6.000,00 zł
Poz. D/III RZiS -: Pozostałe przychody operacyjne : 6.179,50 zł

Gd

II. Funduszem podstawowym w Instytucjach Kultury jest fundusz jednostki:

<i>Stan na początek roku 2022</i>	<i>Zwiększenia z podziału zysku</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
-8.372,55	3.641,28	0	-4.731,27

III. Proponowany podział zysku – **Pokrycia straty za rok 2022 :**

- zysk netto za rok 2022 wynosi : **5.810,50 zł**
w/w wynik proponujemy przenieść na fundusz jednostki.

**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania
Pod. dochodowy od osób prawnych od wyniku finansowego brutto.**

1.a. Zysk brutto (+)		5.810,50 zł
b. Strata brutto (-)		0,00 zł
2. Przychody wolne od podatku (-)	-	431.579,50 zł
3. Przychody podatkowe nie ujęte w poz.2 (+)	+	6.179,50 zł
4. Koszty księgowe NKUP	+	425.769,00 zł
5. Koszty podatkowe stanow.k.uz.przych. a nie ujęte w poz.4 (-)	-	369,00 zł
6. Wynik podatkowy (1a lub 1b -2+3+4-5)	-	5.810,50 zł

Przychody ogółem : RZiS p. A	419.769,00	(Dotacje)
RZiS p. D	12.179,50	(Dotacje+ poz. przy. Oper.)
RZiS p. G	0,00	(Przychody finans.)

.....
431.948,50 (przychody bilansowe)

Koszty rodzajowe : koszty ogółem	426.138,00	(koszty bilansowe)
(-) koszty pokryte dotacjami	- 425.769,00	(nie stan. KUP)
		
	369,00	(koszty podatkowe)

Przychody podatkowe : RZiS p. DIII .	6.179,50	(poz. p. operacyjne)
	- 369,00	(koszty podatkowe)
		
	5.810,50	

821

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym:

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym
Pracownicy umysłowi	6
Pracownicy fizyczni	0
Pracownicy ogółem	6

V. Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze w roku 2022:

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne	25.200,00	
2	Nagrody jubileuszowe bez ZUS	0	
3	Inne (nagrody)	18.838,50	
	Razem:	44.038,50	Zakł.fund.nagród.
4	ZFSS – świadczenia urlopowe	6.651,90	

Gminna Biblioteka Publiczna
w Goleszowie
43-440 GOLESZÓW
ul. Cieszyńska 25 - tel. 33-4790522

Haratyk Złaneta

GLÓWNA KSIĘGOWA
Wioleta Sikora

Arkusz wzajemnych rozliczeń do bilansu

Zobowiązania w zł

<i>L.p.</i>	<i>Nazwa kontrahenta jednostki organizacyjnej jst</i>	<i>Tytuł zobowiązań</i>	<i>Symbol konta syntetycznego (bilansowego)</i>	<i>Kwota</i>	<i>Nazwa pozycji bilansu</i>
1	UG Goleiszów	media	211	0	
2	UG Goleiszów	media	301	0	B.III. Zobowiązania krótkoterminowe

Neleżności w zł

<i>L.p.</i>	<i>Nazwa kontrahenta jednostki organizacyjnej jst</i>	<i>Tytuł zobowiązań</i>	<i>Symbol konta syntetycznego (bilansowego)</i>	<i>Kwota</i>	<i>Nazwa pozycji bilansu</i>
Nie dotyczy					

Odpisy aktualizujące należności z tytułu zaliczek alimentacyjnych i funduszu alimentacyjnego w części należnej funduszowi jst w zł

<i>L.p.</i>	<i>Nazwa kontrahenta jednostki organizacyjnej jst</i>	<i>Tytuł zobowiązań</i>	<i>Symbol konta syntetycznego (bilansowego)</i>	<i>Kwota</i>	<i>Nazwa pozycji bilansu</i>
Nie dotyczy					

Oświadczam, że wskazane pozycje zostały zaksięgowane na koncie pozabilansowym 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami”

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Wioleta Sikora

.....
 (podpis Głównego Księgowego jednostki)

p.o. dyrektora
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Goleiszowie

mgr Zdzisław Maratyk

.....
 (podpis Kierownika Jednostki)

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Koszty w zł

L.p.	Nazwa kontrahenta jednostki organizacyjnej jst	Nazwa kosztu	Symbol konta syntetycznego (bilansowego)	Kwota	Nazwa pozycji bilansu
1	UG Goleszów	k.dział.oper.	400	409.000,00	B.K.dział.oper.
2	GBP Goleszów	Zak.zb.bibl.	400	23.733,44	B.K.dział.oper.

Przychody w zł

L.p.	Nazwa kontrahenta jednostki organizacyjnej jst	Nazwa przychodu	Symbol konta syntetycznego (bilansowego)	Kwota	Nazwa pozycji bilansu
1	Gmina Goleszów	Dotacja podmiotowa	700	409.000,00	A.Przychody od jednostek powiązanych

Oświadczam, że wskazane pozycje zostały zaksięgowane na koncie pozabilansowym 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami”

GLÓWNA KSIĘGOWA

Wioleta Sikora

.....
(podpis Głównego Księgowego jednostki)

p.o. dyrektora
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Goleszowie

mgr Zdzisław Huczyński

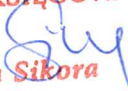
.....
(podpis Kierownika Jednostki)

Arkusz wzajemnych rozliczeń do zestawień zmian w funduszu

Fundusz jednostki

<i>L.p.</i>	<i>Nazwa kontrahenta jednostki organizacyjnej jst</i>	<i>Nazwa i nr dokumentu/ opis operacji</i>	<i>Symbol konta syntetycznego (bilansowego) z podaniem strony Wn/Ma</i>	<i>Kwota</i>	<i>Nazwa pozycji zestawienia zmian w funduszu</i>
Nie dotyczy					

Oświadczam, że wskazane pozycje zostały zaksięgowane na koncie pozabilansowym 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami”

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Wioleta Sikora

.....
 (podpis Głównego Księgowego jednostki)

p.o. dyrektora
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Goleszowie

mgr Zuzanna Haratyk

.....
 (podpis Kierownika Jednostki)

