

ZARZĄDZENIE NR 0050/28/23
WÓJTA GMINY RACZKI

z dnia 31 marca 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdań finansowych samorządowych instytucji kultury za 2022 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, poz. 295) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194) zarządza się, co następuje:

- § 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Raczkach za 2022 rok.
- § 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1, obejmuje: bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową zgodnie z załącznikiem nr 1 do zarządzenia.
- § 3. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Raczkach za 2022 rok.
- § 4. Sprawozdanie, o którym mowa w § 3, obejmuje: bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową zgodnie z załącznikiem nr 2 do zarządzenia.
- § 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt

Andrzej Szymulewski

GMINNY OŚRODEK KULTURY

Plac Kościuszki 15
16-420 RACZKI
tel. (087) 568-51-40
NIP: 844 20 50 499

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 0050/28/23
Wójta Gminy Raczeki
z dnia 31 marca 2023 r.

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2022 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022	PASywa		Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
A	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	5 697,13	80 839,85	A	Kapitał (fundusz) własny	5 697,13	219 913,44
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00		I	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 208,93	88 365,53
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	5 697,13	80 839,85	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	5 697,13	80 839,85	VIII	Zysk (strata) netto	-1 511,80	131 547,91
a)	grunty			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	95,00	599,85
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	5 697,13	80 839,85	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			2.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	95,00	139 673,44	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne		
1.	Materialy			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	95,00	599,85
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
4.	Towary			c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00		e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu wynagrodzeń		
				i)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	95,00	139 673,44	3.	Fundusze specjalne	95,00	599,85
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	95,00	139 673,44	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	95,00	139 673,44	*	krótkoterminowe		
*							
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	5792,13	220 513,29		Suma pasywów	5 792,13	220 513,29

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

A.

Agnieszka Kwiatkowska

Raczek, 24.05.2023

p.o. DYREKTORA
Gminnego Ośrodka Kultury w Raczkach

A. G.

Agnieszka Domalewska

GMINNY OŚRODEK KULTURY

Plac Kościuszki 15
16-420 RACZKI
tel. (087) 568-51-40
NIP 844 20 50 499

**Rachunek zysków i strat – wariant
porównawczy**

nazwa i adres jednostki

		za poprzedni rok obrotowy 2021	za bieżący rok obrotowy 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	448 045,17	659 788,15
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		2023-03-31
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	448 045,17	521 788,15
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		138 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	449 606,61	532 787,17
I	Amortyzacja	1 511,80	7 525,68
II	Zużycie materiałów i energii	46 138,62	116 451,25
III	Usługi obce	93 019,63	63 281,08
IV	Podatki i opłaty	2 516,76	2 712,52
V	Wynagrodzenia	255 378,85	280 747,18
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	50 830,86	59 142,08
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	210,09	2 927,38
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 561,44	127 000,98
D	Pozostałe przychody operacyjne	50,00	1 265,00
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne	50,00	1 265,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,36	0,38
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,36	0,38
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 511,80	128 265,60
G	Przychody finansowe	0,00	3 282,31
II	Odsetki		3 282,31
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-1 511,80	131 547,91
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto (I+J)	-1 511,80	131 547,91
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-1 511,80	131 547,91

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Kwiatkowska

sporządził

....2023-03-27.....

miejsowość i data

p.o. DYREKTORA
Gminnego Ośrodka Kultury w Raczkach

Agnieszka Domalewska
zatwierdził:

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Gminny Ośrodek Kultury</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>Raczki, Plac Kościuszki 15, 16-420 Raczki</i>
1.3	adres jednostki <i>Plac Kościuszki 14, 16-420 Raczki</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Działalność obiektów kulturalnych</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <i>Sprawozdanie jednostkowe</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2021 r. poz.217)</i> <i>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Środki trwale umarżane są stopniowo według stawek amortyzacyjnych w wykazie stanowiącym załącznik Nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz. U. z 2020r. poz. 1406 z późn. zm.). Odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.</i> <i>Pozostałe środki trwale ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwale” i umarża się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.</i> <i>Wynik finansowy Gminnego Ośrodka Kultury ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</i> <i>Ewidencja i rozliczanie kosztów działalności podstawowej przebiega w zespole 4 kont „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”, tj. na kontach kosztów rodzajowych. Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat przedstawionym w załączniku nr 10 do rozporządzenia składa się:</i> <ul style="list-style-type: none"> – zysk (strata) ze sprzedaży , – zysk (strata) z działalności operacyjnej, – zysk (strata) z działalności gospodarczej, – zysk (strata) brutto, – zysk (strata) netto.
5.	inne informacje -
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych,

zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia											
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość końcowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			...	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Urządzenia techniczne i maszyny	3.918,00	0	21.685,00	0	21.685,00	0,00				25.603,00
2.	Inne środki trwałe	11.200,00		62.853,00		62.853,00					74.053,00
Razem		15.118,00		84.538,00		84.538,00					99.656,00
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów				
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)			
13	14	15	16	17	18	19	20	21			
3.460,90	0	1483,63	492,08	1.975,71		5.436,61	457,10	20.166,39			
5.959,97	0	6.042,05	1377,52	7.419,57		13.379,54	5.240,03	60.673,46			
9.420,87		7.525,68	1.869,60	9.395,28		18.816,15	5.697,13	80.839,85			
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami <i>Jednostka nie dysponuje takimi informacjami</i>										
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych <i>Nie dotyczy</i>										
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczyście <i>Nie dotyczy</i>										
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu <i>Nie dotyczy</i>										
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych <i>Nie dotyczy</i>										
1.7	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) <i>Nie dotyczy</i>										
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym <i>Nie dotyczy</i>										
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:										
a)	powyżej 1 roku do 3 lat <i>Nie dotyczy</i>										
b)	powyżej 3 do 5 lat <i>Nie dotyczy</i>										
c)	powyżej 5 lat										

	<i>Nie dotyczy</i>
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	<i>Nie dotyczy</i>
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>
1.12	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	<i>Nie dotyczy</i>
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Nie dotyczy</i>
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	339.974,26zł
1.16	inne informacje
	<i>Umorzenie pozostałych środków trwałych –99.656,00 zł, umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 3.479,71 zł</i>
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Nie dotyczy</i>
2.2	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	<i>Nie dotyczy</i>
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Nie dotyczy</i>
2.4	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	<i>Nie dotyczy</i>
2.5	inne informacje
	<i>W 2022 roku jednostka pozyskała środki na realizację projektu z Narodowego Centrum Kultury, które będą wydatkowane w roku bieżącym. W związku z powyższym wystąpiło duże saldo środków pieniężnych na rachunku jednostki.</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

GLÓWNY KSIĘGOWY

AK
Agnieszka Kwiatkowska
.....
(główny księgowy)

2023-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA
Gminnego Ośrodka Kultury w Raczkach

AD
Agnieszka Domalowska
.....
(kierownik jednostki)

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2022 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022	PASywa		Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)		0	0	A. Kapitał (fundusze) własny		0	0
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)		0	0	I Kapitał (fundusz) podstawowy			
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				IV Kapitał (fundusz) zapasowy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne				V Kapitał z aktualizacji wyceny			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				VI Pozostałe Kapitały rezerwowe			
II Rzeczowe aktywa trwałe		0	0	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych			
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		0	0	VIII Zysk (strata) netto			
a) grunty				B. Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)		44,51	36,11
b) budynki i budowle				I Rezerwy na zobowiązania		0	0
c) urządzenia techniczne i maszyny				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			
d) środki transportu				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0	0
e) inne środki trwałe				* długoterminowe			
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)				* krótkoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				3. Pozostałe rezerwy		0	0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0	0	* długoterminowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)				* krótkoterminowe			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				II Zobowiązania długoterminowe		0	0
				2. wobec pozostałych jednostek		0	0
				a) kredyty i pożyczki			
				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
				c) inne zobowiązania finansowe			
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)		44,51	36,11	d) inne			
I Zapasy		0	0	III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		44,51	36,11
1. Materiały				2. Wobec pozostałych jednostek		0	0
2. Półprodukty i produkty w toku				a) kredyty i pożyczki			
3. Produkty gotowe				c) inne zobowiązania finansowe			
4. Towary				d) zobowiązania z tytułu dostaw:		0	0
5. Zaliczki na poczet dostaw				* do 12 miesięcy			
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)		0	0	* powyżej 12 miesięcy			
2. Należności od pozostałych jednostek		0	0	e) zaliczki otrzymane na dostawy			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy				f) zobowiązania wekslowe			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń				g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń			
c) inne				h) z tytułu wynagrodzeń			
d) Dochodzone na drodze sądowej				i) inne			
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		44,51	36,11	3. Fundusze specjalne		44,51	36,11
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		44,51	36,11	IV Rozliczenia międzyokresowe		0	0
b) w pozostałych jednostkach		0	0	2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		0	0
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe				* długoterminowe			
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		44,51	36,11	* krótkoterminowe			
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach		44,51	36,11				
* inne środki pieniężne							
* inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe							
Suma aktywów		44,51	36,11	Suma pasywów		44,51	36,11

A. Objasnienia-wykazane w bilansie wartości aktywów I trwałych I obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenia I odpisy aktualizujące. B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności I przejrzystości sytuacji finansowej I majątkowej. 1. Odpisy aktualizujące należności-0,00zł. 2. Umorzenie środków trwałych-0,00 zł. 3. Umorzenie pozostałych środków trwałych- 27.748,80 zł. 4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych-473.186,87 zł. 5. Umorzenie wartości niematerialnych I prawnych- 3.021,68 zł. 6. Przychody za rok 2022-248.107,87 zł. 7. Koszty działalności statutowej GBP za 2022 r.-248107,87 zł.

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Kwiatkowska

Raczek, 24.05.2023,

DYREKTOR

Edyta Taraszkiewicz

A. Gudyńska
KANCELARIA GMINY RACZKI
N E L O
OGÓLNA
2023-13-31
[Signature]

	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy 2022
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	224 272,77	247 349,02
I Przychody netto ze sprzedaży produktów		2023-13-31
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		L.dz. 1844 podpis
V Dotacje organizatora na działalność bieżącą	215 572,77	230 199,02
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	8 700,00	17 150,00
B Koszty działalności operacyjnej	224 293,77	248 107,87
I Amortyzacja		
II Zużycie materiałów i energii	47 219,06	49 135,07
III Usługi obce	5 455,54	5 984,36
IV Podatki i opłaty	1 485,76	1 626,52
V Wynagrodzenia	136 075,26	154 013,87
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	33 568,13	36 790,93
VII Pozostałe koszty rodzajowe	490,02	557,12
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-21,00	-758,85
D Pozostałe przychody operacyjne	21,00	28,00
I Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III Inne przychody operacyjne	21,00	28,00
E Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne		
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	0,00	-730,85
G Przychody finansowe	0,00	730,85
II Odsetki	0,00	730,85
III Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V Inne		
H Koszty finansowe	0,00	0,00
I Odsetki		
IV Inne		
I Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	0,00	0,00
J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I Zyski nadzwyczajne		
II Straty nadzwyczajne		
K Zysk / strata brutto (I+J)	0,00	0,00
L Podatek dochodowy	0,00	0,00
M Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N Zysk (strata) netto (K-L-M)	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Signature]
.....*Agnieszka Kwiatkowska*
sporządził

Zatwierdził:

DYREKTOR
[Signature]
Edyta Taraszkiewicz

Raczki, 24 marca 2023 r.


INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Gminna Biblioteka Publiczna</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>Raczkki, Plac Kościuszki 37, 16-420 Raczkki</i>
1.3	adres jednostki <i>Plac Kościuszki 37, 16-420 Raczkki</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Działalność bibliotek publicznych</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <i>Sprawozdanie jednostkowe</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2021 r. poz.217)</i> <i>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Środki trwałe umarżane są stopniowo według stawek amortyzacyjnych w wykazie stanowiącym załącznik Nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz. U. z 2020r. poz. 1406 z późn. zm.). Odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.</i> <i>Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarża się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.</i> <i>Wynik finansowy Gminnej Biblioteki Publicznej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</i> <i>Ewidencja i rozliczanie kosztów działalności podstawowej przebiega w zespole 4 kont „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”, tj. na kontach kosztów rodzajowych. Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat przedstawionym w załączniku nr 10 do rozporządzenia składa się:</i> <ul style="list-style-type: none"> – zysk (strata) ze sprzedaży, – zysk (strata) z działalności operacyjnej, – zysk (strata) z działalności gospodarczej, – zysk (strata) brutto, – zysk (strata) netto.
5.	inne informacje -
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych,

zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia												
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość końcowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)	
			...	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	<i>Nie dotyczy</i>											
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów					
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)				
13	14	15	16	17	18	19	20	21				
	<i>Nie dotyczy</i>											
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami <i>Jednostka nie dysponuje takimi informacjami</i>											
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych <i>Nie dotyczy</i>											
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto <i>Nie dotyczy</i>											
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu <i>Nie dotyczy</i>											
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych <i>Nie dotyczy</i>											
1.7	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) <i>Nie dotyczy</i>											
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym <i>Nie dotyczy</i>											
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:											
a)	powyżej 1 roku do 3 lat <i>Nie dotyczy</i>											
b)	powyżej 3 do 5 lat <i>Nie dotyczy</i>											
c)	powyżej 5 lat <i>Nie dotyczy</i>											
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego <i>Nie dotyczy</i>											
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych											

	zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>
1.12	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	<i>Nie dotyczy</i>
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Nie dotyczy</i>
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	190.804,80 zł
1.16	inne informacje
	Umorzenie pozostałych środków trwałych -27.748,80 zł, umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - 3.021,68 zł, umorzenie zbiorów bibliotecznych-473.186,87 zł
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Nie dotyczy</i>
2.2	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	<i>Nie dotyczy</i>
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Nie dotyczy</i>
2.4	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	<i>Nie dotyczy</i>
2.5	inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Agnieszka Kwiatkowska

(główny księgowy)

2023-03-24
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR


Edyta Jarnszkiewicz

(kierownik jednostki)