

**Gminna Biblioteka Publiczna im. Filipa
Sulimierskiego w Sulmierzycach**

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Gminna Biblioteka Publiczna im. Filipa Sulimierskiego w Sulmierzycach

Siedziba: Słoneczna 5/, 98-338 Sulmierzyce

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

9101A

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5080035522

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 10000 zł są ewidencjonowane na kontach rzeczowego majątku trwałego wg poszczególnych grup majątkowych, amortyzowane w czasie metodą liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

2. Pozostałe środki trwałe o okresie używania dłuższym niż rok i o wartości nieprzekraczającej 10000 zł wprowadzane są do ewidencji rzeczowych składników trwałych i są jednorazowo amortyzowane i umarzane.

3. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość wprowadzane są do ewidencji zbiorczej rzeczowych składników trwałych, są jednorazowo amortyzowane i umarzane.

Ustalenia wyniku finansowego:

Zasady ustalenia wyniku finansowego w wariantcie porównawczym przyjmuje się zgodnie z przepisami art. 42 Ustawy o rachunkowości, tj.

wynik ze sprzedaży działalności podstawowej,

wynik działalności operacyjnej,

wynik operacji finansowych,

obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego (jeśli wystąpi).

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

GBP prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o Ustawę o rachunkowości. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

GBP sporządza roczne sprawozdanie za 2022 rok składające się z :
bilansu jednostki,
rachunku zysków i strat,
informacji dodatkowej.

Nie sporządza zestawienia zmian w funduszu własnym.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Nie dotyczy

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	1 513 617,56	1 650 916,76
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 513 617,56	1 650 916,76
1. Środki trwałe	1 513 617,56	1 650 916,76
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 513 617,56	1 650 916,76
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe
- c. w pozostałych jednostkach
 - udziały lub akcje
 - inne papiery wartościowe
 - udzielone pożyczki
 - inne długoterminowe aktywa finansowe

4. Inne inwestycje długoterminowe

V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
2. Inne rozliczenia międzyokresowe

B. AKTYWA OBROTOWE

38 458,80

110 314,28

I. Zapasy

1. Materiały
2. Półprodukty i produkty w toku
3. Produkty gotowe
4. Towary
5. Zaliczki na dostawy i usługi

II. Należności krótkoterminowe

1 835,05

1. Należności od jednostek powiązanych
 - 0,02
 - a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:
 - 0,02
 - do 12 miesięcy
 - 0,02
 - powyżej 12 miesięcy
 - b) inne
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale
 - a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:
 - do 12 miesięcy
 - powyżej 12 miesięcy
 - b) inne
3. Należności od pozostałych jednostek
 - 1 835,03
 - a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:
 - 1 835,03
 - do 12 miesięcy
 - 1 835,03
 - powyżej 12 miesięcy
 - b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych
 - c) inne
 - d) dochodzone na drodze sądowej

III. Inwestycje krótkoterminowe

36 623,75

110 314,28

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	36 623,75	110 314,28
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	36 623,75	110 314,28
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	36 623,75	110 314,28
- 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

1 552 076,36

1 761 231,04

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	5 087,43	4 902,88
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4 902,88	4 960,96
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	184,55	-58,08
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 546 988,93	1 756 328,16
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	38 260,80	110 314,28
1. Wobec jednostek powiązanych	10 229,84	69 067,04

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	10 229,84	69 067,04
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	28 030,96	41 247,24
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	11 724,39	25 860,90
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	16 306,57	15 386,34
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne		
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 508 728,13	1 646 013,88
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 508 728,13	1 646 013,88
- długoterminowe	1 513 617,56	1 650 916,76
- krótkoterminowe	-4 889,43	-4 902,88
PASYWA RAZEM	1 552 076,36	1 761 231,04

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	844 857,06	728 082,96
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	844 857,06	728 082,96
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	993 875,03	900 691,84
I. Amortyzacja	148 273,20	171 640,85
II. Zużycie materiałów i energii	120 102,26	132 833,85
III. Usługi obce	110 821,17	87 447,81
IV. Podatki i opłaty, w tym:	40,00	245,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	507 121,74	419 200,84
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	103 485,35	85 707,32
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 031,31	3 616,17
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-149 017,97	-172 608,88
D. Pozostałe przychody operacyjne	149 510,02	172 819,30
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	149 510,02	172 819,30
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)	492,05	210,42
G. Przychody finansowe		
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:

- 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

307,50

268,50

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

307,50

268,50

I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)

184,55

-58,08

J. Podatek dochodowy

K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)

L. Zysk (strata) netto (I-J-K)

184,55

-58,08

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa

Objaśnienie:

Wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszane odpowiednio o umorzenia i odpisy amortyzujące.

1. Umorzenia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych 1 558 878,91 zł
2. Umorzenia pozostałych środków trwałych oraz księgozbioru 813 507,40 zł

Stan zatrudnienia

Na dzień 31.12.2022 zatrudnienie wynosiło 9 osób, co w przeliczeniu na etaty stanowi 7,8 etatu, z tego:

- kierownik – 1 etat,
- gł. księgowa – 0,3 etatu,
- bibliotekarz – 2 etaty,
- młodszy bibliotekarz – 2 etaty,
- sprzątaczką – 2 etaty,
- pracownik gospodarczy – 0,5 etatu

Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych przychodów:

- niezamortyzowany budynek biblioteki wraz z urządzeniami 1 486 841,69 zł
- niezamortyzowane środki trwałe w tym instrumenty orkiestry 26 775,87 zł

Podatek dochodowy za okres 01.01.2022 – 31.12.2022 nie wystąpił z uwagi na przeznaczenie w całości przychodu na cele statutowe – działalność kulturalną zgodnie z art. 17 pkt 4 Ustawy o podatku od osób prawnych.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Agata Kurzynoga dnia 2023-03-30

Anita Barbara Wawrzyniak dnia 2023-03-30