

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Samorządowej Instytucji Kultury – Gminna Biblioteka Publiczna w Świerczach

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Gminna Biblioteka Publiczna w Świerczach z siedzibą przy ul. Pułtuskiej 26, 06-150

Świercze jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną

NIP: 5681515209, REGON : 000936724.

Do podstawowych zadań biblioteki należy:

- gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych służących rozwijaniu czytelnictwa oraz zaspakajaniu potrzeb informacyjnych, edukacyjnych i samokształceniowych wszystkich grup czytelniczych, ze szczególnym uwzględnieniem tematyki regionalnej, dotyczącej Gminy Świercze
 - udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie na zewnątrz oraz prowadzenie wypożyczeń międzybibliotecznych.
 - upowszechnianie czytelnictwa książek, czasopism i innych dokumentów piśmienniczych.
 - stymulowanie, rozwijanie i zaspokajanie zróżnicowanych potrzeb czytelniczych, oświatowych, kulturalnych i informacyjnych mieszkańców Gminy Świercze
 - popularyzacja zbiorów i usług bibliotecznych w środowisku lokalnym poprzez własne działania.
 - współpraca z innymi bibliotekami, instytucjami kultury i innymi organizacjami w rozwoju i zaspokajaniu potrzeb oświatowych, kulturalnych, informacyjnych społeczeństwa.
 - podejmowanie zadań wynikających z potrzeb środowiska lokalnego
- Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansowa obejmującą:
- bilans jednostki,
 - rachunek zysków i strat,
 - informację dodatkową.

Sprawozdanie sporządzone zostało za okres 01.01.2022 do 31.12.2022 r. przy założeniu zasady kontynuacji działalności.

Gminna Biblioteka Publiczna w Świerczach jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Organizatora – Gminę Świercze – Numer wpisu do Rejestru : 1 oraz posiada własny Statut nadany Uchwałą Nr 186/XXVI/2013 Rady Gminy Świercze z dnia 3 października 2013 r.

Gminną Biblioteka Publiczną w Świerczach zarządza Dyrektor, który kieruje jej działalnością i reprezentuje ją na zewnątrz.

Zasady (polityka) rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2021 r., są zgodne z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późn. zm. Zapisy księgowe są prowadzone na podstawie dowodów księgowych, zapisy w księgach rachunkowych ujmują zdarzenia w porządku chronologicznych i systematycznym.

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne: do bilansu składniki te wycenia się wg wartości netto, czyli po odliczeniu dotychczasowego umorzenia.

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości nieprzekraczającej wartości określonej w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają jednorazowej amortyzacji w momencie przyjęcia do użytkowania.

Środki trwałe o wartości powyżej wartości określonej w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych amortyzowane są metoda liniową. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.

Koszty w Gminnej Bibliotece Publicznej w Świerczach ewidencjonowane są w układzie rodzajowym, natomiast rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Zakres zmian i amortyzacja środków trwałych w 2022 roku

Lp	Środki trwałe według rodzajów	Wartość nabycia (wytworzenia) brutto	Zmniejszenia w 2022 r	Zwiększenia w 2022 r.	Dotychczasowe umorzenia	Amortyzacja za rok 2022	Stan na koniec 2022 r. netto
1	Zestaw komputerowy	3972,90	0,00	0,00	3972,90	0,00	0,00
	RAZEM	3972,90	0,00	0,00	3972,90	0,00	0,00

W Gminnej Bibliotece Publicznej w Świerczach zbiory biblioteczne bez względu na ich wartość wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej. Ewidencja jednostkowa prowadzona jest na stanowisku merytorycznym w sposób wynikającym z odrębnych przepisów. Wartość księgozbioru w 2022 r przedstawia się następująco:

Nazwa zbioru	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022 r.
Księgozbiór	258.834,29	18.221,74	0,00	276.880,03

W 2022 roku nie zakupiono żadnego środka trwałego powyżej wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, które należałoby amortyzować stopniowo.

W Gminnej Bibliotece Publicznej w Świerczach są wartości niematerialne i prawne. Wartość początkowa z B.O. – 20.148,17 zł, stan na 31.12.2022 r. – 20.148,17 zł. Jednostka posiada System Biblioteczny MAK + - roczna opłata licencyjna 605,16 zł.

2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych w tym dóbr kultury – nie dotyczy
3. Wartość dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie dotyczy
4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście – nie dotyczy
5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostek środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – nie dotyczy
6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - nie dotyczy
7. Odpisy aktualizujące ważność należności (stan pożyczek zagrożonych) – nie dotyczy
8. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia oraz wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym.

Stan funduszy	B.O.	Zmniejszenie	Zwiększenie	Stan na 31.12.2022r.
Fundusz jednostki	-16,40	0	2.244,77	2.228,37

9. Jednostka w 2022 r. utworzyła fundusz rezerwowy z wypracowanego zysku z roku poprzedniego – nie dotyczy
10. Propozycje co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy – nie dotyczy.
11. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty – nie dotyczy.
12. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a wg przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego – nie dotyczy
13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie dotyczy
14. Łączna kwota zobowiązań warunkowych w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych nie wykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie dotyczy
15. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych – nie dotyczy
16. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – nie dotyczy
17. Inne informacje – nie dotyczy
18. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie dotyczy
19. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki i różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – nie dotyczy
20. Kwota i charakter poszczególnych przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:
Osiągnięte w 2022 roku przychody
 - 1) 167.837,00 zł – dotacja podmiotowa,
 - 2) 9 000,00 zł -w ramach udziału w Narodowym Programie Rozwoju Czytelnictwa 2.0 na lata 2021-2025, Priorytet 1 Poprawa oferty bibliotek publicznych, Kierunek interwencji 1.1. Zakup i zdalny dostęp do nowości wydawniczych,

- 3) 27 000,00 zł – z programu Patriotyzm Jutra Edycja 2022 ze środków Muzeum Historii Polski na realizację projektu Jadwiga Teresa Papi – wybitna, zapomniana literatka doby pozytywizmu, przyjaciółka dzieci,
- 4) 45,50 zł – w ramach świadczenia usług reprograficznych,
- 5) 204,00 zł – dary książek.

Koszty poniesione w 2022 roku wykazane w Rachunku zysków i strat w układzie wg rodzajów. Nie wystąpiły koszty o charakterze incydentalnym.

21. Informacja 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 – nie dotyczy
22. Inne informacje – nie dotyczy
23. Inne informacje niż wymienione powyżej , jeśli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki .

C. Informacje o:

1. Zatrudnienie wg stanu na 31.12.2022 r.
 - Dyrektor GBP – 1 etat
 - Bibliotekarz - 1 etat
2. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych – nie dotyczy
3. Kwota zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów – nie dotyczy
4. Wynagrodzeniu firmy audytorskiej wypłaconym lub należnym za rok obrotowy – nie dotyczy
5. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju – nie dotyczy.

6. Informacje o istotnych zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy.
7. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad polityki rachunkowości w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu własnym) oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny – nie dotyczy
8. Informacje liczbowe wraz z wyjaśnieniem zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie dotyczy
9. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji – nie dotyczy
10. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi - nie dotyczy
11. Wykaz spółek (nazwa, siedziba) w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20 % w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki: wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy – nie dotyczy.
12. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń – nie dotyczy
13. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres w ciągu, którego nastąpiło połączenie – nie dotyczy
14. Inne informacje niż wymienione poniżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – nie dotyczy.

Główny Księgowy

Kamila Bielińska


WÓJT
Adam Misiewicz