

**ZARZĄDZENIE NR 305/23**  
**WÓJTA GMINY RYPIN**

z dnia 31 marca 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2022 rok instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowalkach.**

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 i poz. 295) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam przedłożone przez Kierownika Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowalkach sprawozdanie finansowe za 2022 rok obejmujące:

1. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.
2. Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.
3. Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.
4. Sprawozdanie z wykonania planu finansowego za 2022 r.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy

**Janusz Tyburski**

87-500 Rypin

Numer identyfikacyjny REGON

**340396718**

sporządzony  
na dzień 31-12-2022 r.

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	0,00	0,00	A Fundusz	0,00	0,00
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	0,00	0,00
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	0,00	0,00
A.II.1 Środki trwałe	0,00	0,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	B Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	0,00	0,00	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.2 Inne fundusze	0,00	0,00

B.II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	E Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	E.II Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio

o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

\_\_\_\_\_  
(główny księgowy)

2023-01-31  
(rok, miesiąc, dzień)

\_\_\_\_\_  
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 5

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	7416,51
2	Umorzenie środków trwałych	0,00
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	194242,65
4	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	410220,85
5	Odpisy aktualizujące środki trwałe	0,00
6	Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00
7	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
8	Odpisy aktualizujące należności	0,00

**KSIEGOWA**  
(główny księgowy)  
*Marta Sokołowska*

2023-01-31  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR BIBLIOTEKI**  
*[Podpis]*  
mgr *[Podpis]*  
(kierownik jednostki)

Strona 4 z 5

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI (WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Gminna Biblioteka Publiczna w Kowalkach 340396718	Rachunek zysków i strat instytucji kultury sporządzony na dzień 31.12.2022 r.	Urząd Gminy w Rypinie	
		Stan na koniec roku poprzedniego tj.2021r.	Stan na koniec roku bieżącego tj. 2022 r.
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>205 768,19</b>	<b>212 000,00</b>	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenia – wartość dodatnia, zmniejszenia – wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	205 768,19	212 000,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>222 615,19</b>	<b>218 590,78</b>	
B.I. Amortyzacja	36 065,15	22 819,13	
B.II. Zużycie materiałów i energii	15 829,26	15 479,12	
B.III. Usługi obce	6 857,84	11 005,70	
B.IV. Podatki i opłaty	607,00	750,00	
B.V. Wynagrodzenia	133 768,77	136 341,53	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	26 659,41	30 279,61	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 827,76	1 915,69	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-16 847,00</b>	<b>-6 590,78</b>	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>16 847,00</b>	<b>5 923,00</b>	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	5 873,00	5 923,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	10 974,00	0,00	
D.IV. Przychody z tyt. zwolnienia z opłacania składek ZUS (COVID 19)	0,00	0,00	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
E.I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku E.E	0,00	0,00	
E.II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>-667,78</b>	
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>668,01</b>	
G.I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
G.II. Odsetki	0,00	668,01	
G.III. Inne	0,00	0,00	
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,23</b>	
H.I. Odsetki	0,00	0,23	
H.II. Inne	0,00	0,00	
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
J.I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	
J.II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) zwrot niewykorzystanej dotacji podmiotowej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

31.01.2022

główny księgowy

Marta Sokółowska

DYREKTOR BIBLIOTEKI

kierownik jednostki  
mgr Dorota Grudzińska

**ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI**

Gminna Biblioteka Publiczna w Kowalkach 340396718	Zestawienie zmian w funduszu instytucji kultury sporządzony na	Gmina Rypin	
	31-12-2022 r.	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		0,00	0,00
<b>II. Zwiększenia funduszu (z tytułu)</b>		0,00	0,00
II.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
II.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		0,00	0,00
II.3. Dotacje, środki na inwestycje, odpisy z wyniku finansowego na inwestycje		0,00	0,00
II.4. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
II.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje		0,00	0,00
II.6. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		0,00	0,00
II.7. Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
II.8. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
II.9. Inne zwiększenia		0,00	0,00
<b>III. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>		0,00	0,00
III.1. Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
III.2. Zrealizowane dochody budżetowe		0,00	0,00
III.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
III.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
III.5. Pokrycie amortyzacji		0,00	0,00
III.6. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
III.7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		0,00	0,00
III.8. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		0,00	0,00
III.9. Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
III.10. Inne zmniejszenia		0,00	0,00
<b>IV. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz. I+II-III)</b>		0,00	0,00
<b>V. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>		0,00	0,00
V.1. zysk netto		0,00	0,00
V.2. Strata netto (-)		0,00	0,00
<b>VI. Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych</b>		0,00	0,00
<b>VII. Fundusz (poz. IV+, -V-VI)</b>		0,00	0,

**KSIEGOWA**  
  
**Marta Sokołowska**

**DYREKTOR BIBLIOTEKI**  
  
**mgr Dorota Grudzińska**

## **Sprawozdanie z wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowalkach za 2022 rok**

Kierownik Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowalkach, wypełniając ustawowy obowiązek wynikający z Ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości przedstawia sprawozdanie z wykonania Planu Finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowalkach za 2022 rok.

W okresie sprawozdawczym za 2022 rok Instytucja Kultury wpisana pod numerem 1/08 do Gminnego rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Wójta Gminy Rypin, prowadząca działalność statutową tj. gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie, udostępnianie i ochrona materiałów bibliotecznych osiągnęła przychody w wysokości **218 591,01 zł.**

### **Powyższe środki pochodzą z następujących źródeł:**

- dotacja podmiotowa z Budżetu Gminy Rypin w kwocie **212 000,00 zł**
- dotacja z budżetu Biblioteki Narodowej w ramach programu operacyjnego (Promocja czytelnictwa / Rozwój księgozbiorów bibliotecznych) w kwocie **5 923,00 zł**
- środki z kapitalizacji odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym w 2022 roku **668,01zł**

**Łącznie środki pieniężne do dyspozycji w 2022 roku wyniosły **218 591,01 zł.****

**Koszty działalności bieżącej Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowalkach w 2022 roku wyniosły 218 591,01 zł.**

**Powyższe wydatki przeznaczono na:**

**Szczegółowa klasyfikacja poniesionych wydatków**

<b>Treść</b>	<b>w zł</b>
Zakup wyposażenia	5 552,00 zł
Zakup zbiorów bibliotecznych	11 002,19 zł
zakup zbiorów bibliotecznych z BN	5 923,00 zł
Zakup wartości niematerialnych i prawnych	341,94 zł
Zakup pozostałych materiałów i usług na potrzeby biblioteki	2 326,95 zł
Zakup materiałów biurowych	3 458,93 zł
Zakup środków czystości	1 679,07 zł
Zakup artykułów spożywczych	614,13 zł
Zakup materiałów na cele reklamowe, reprezentacyjne	1 500,00 zł
Zakup prenumeraty prasy i czasopism, książek – literatura fachowa	3 016,70 zł
Zakup wyposażenia niezaliczonego do środków trwałych i wyposażenia	497,00 zł
Zakup usług dotyczących aktualizacji oprogramowani i licencji, abonament BIP	1 718,56 zł
Zakup usług transportowych, spedycyjnych	217,74 zł
Zakup usług telekomunikacyjnych, pocztowych RTV	731,30 zł
Zakup usług telefonicznych	2 408,32 zł
Zakup usług - -dostęp do internetu	2 640,79 zł
Zakup usług – aktualizacja e-administrator	921,66 zł
Zakup usług przeciw pożarniczych	163,89 zł
Wynagrodzenie osobowe z tyt. Stosunku o pracę	126 341,53 zł
Nagrody uznaniowe	10 000,00 zł
Wynagrodzenia bezosobowe	2 400,00 zł
Świadczenia urlopowe	3 242,79 zł
Badanie okresowe pracowników	105 zł
Składki na ZUS pracownicy i fundusz pracy	26 931,82 zł
Prowadzenie rachunku bankowego	190,00 zł
Prowizja za przelew	12,00 zł
Podatek od nieruchomości	750,00 zł
Podróże służbowe (delegacje, ryczałty samochodowe)	1 115,69 zł

Ubezpieczenie majątku	800,00 zł
Usługa hostingowa	1 320,00 zł
Zakup pozostałych materiałów ze środków – kapitalizacji odsetek	668,01 zł
<b>Ogółem</b>	<b>218 591,01 zł</b>

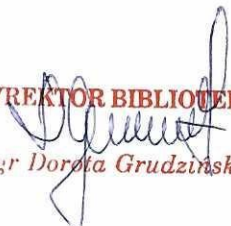
**Na koniec roku 2022 Gminna Biblioteka Publiczna w Kowalkach nie posiada należności i zobowiązań wymagalnych.**

Gminna Biblioteka Publiczna w Kowalkach w 2022 roku zawarła umowę w dniu 11.07.2022 roku z Biblioteką Narodową w Warszawie Nr Z-I.07210.0280.2022 dotyczącą zakupu nowości wydawniczych o łącznej wartości 5 923,00 zł.

W ramach realizacji projektu zakupiono 206 egzemplarzy nowości wydawniczych.

**Powyższe zakupy zostały zrealizowane ze środków Ministerstwa Kultury Dziedzictwa Narodowego pochodzących z budżetu państwa.**

**KSIEGOWA**  
  
Marta Sokołowska

**DYREKTOR BIBLIOTEKI**  
  
mgr Dorota Grudzińska

## **Uzasadnienie**

Gminna Biblioteka Publiczna w Kowalkach jest instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Rypin. Instytucja ta przedłożyła bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu jednostki ze swojej działalności w 2022 roku. Zgodnie z treścią uchwały Nr XII/88/07 Rady Gminy Rypin z dnia 20 listopada 2007 r. w sprawie utworzenia gminnej instytucji kultury pod nazwą „Gminna Biblioteka Publiczna w Kowalkach” oraz uchwalenia jej statutu, niniejsze sprawozdanie podlega zatwierdzeniu przez Wójta Gminy Rypin.

Wójt Gminy

**Janusz Tyburski**