

ZARZĄDZENIE NR 1359/2023
BURMISTRZA GMINY RAWICZ

z dnia 12 maja 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Rawickiej Biblioteki Publicznej
za rok 2022**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 120, 295) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 194 z późn. zm.) **Burmistrz Gminy Rawicz zarządza, co następuje:**

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Rawickiej Biblioteki Publicznej za rok 2022 stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

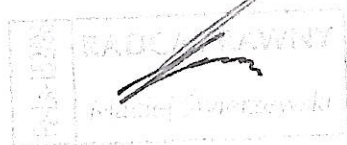
2. Sprawozdanie składa się z:

- bilansu, sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 r. zamykającego się sumą bilansową w kwocie **155.190,15 zł**,
- rachunku zysków i strat, sporządzonego za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. wykazującego stratę netto w wysokości **17.397,77 zł**,
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

3. Ujemny wynik finansowy zostanie pokryty z funduszu samorządowej instytucji kultury w 2023 r.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


Burmistrz
Grzegorz Kubik



Załącznik do Zarządzenia Nr 1359/2023

Burmistrza Gminy Rawicz

z dnia 12 maja 2023 roku

Sprawozdanie finansowe Rawickiej Biblioteki Publicznej

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Rawickiej Biblioteki Publicznej
za 2022 rok**

Sprawozdanie dotyczy Rawickiej Biblioteki Publicznej z siedzibą w Rawiczu, ul. Szarych Szeregów 3, 63-900 Rawicz, zwanej dalej „Rawicką Biblioteką Publiczną”. Rawicka Biblioteka Publiczna wpisana jest w rejestr gminnych instytucji kultury.

Rawicka Biblioteka Publiczna prowadzi następujące filie;

- 1) Filię w Sarnowie, Rynek Sarnowski,
- 2) Filię w Dębnie Polskim,
- 3) Filię w Słupi Kapitulnej,
- 4) Filię w Zielonej Wsi.

Do szczególnych zadań Rawickiej Biblioteki Publicznej (załącznik do uchwały nr LVI/604/22 Rady Miejskiej Gminy Rawicz z dnia 23 listopada 2022 r. w sprawie uchwalenia statutu Rawickiej Biblioteki Publicznej) należą :

- 1) gromadzenie książek,
- 2) katalogowanie, opracowywanie gromadzonych zbiorów,
- 3) przechowywanie i udostępnianie gromadzonych zbiorów,
- 4) zabezpieczenie i konserwowanie zbiorów,
- 5) organizowanie wystaw i pokazów w siedzibie,
- 6) prowadzenie działalności oświatowo-edukacyjnej,
- 7) promowanie lokalnego środowiska twórczego,
- 8) organizowanie czytelnictwa i udostępnianie materiałów bibliotecznych osobom chorym i niepełnosprawnym,
- 9) organizowanie form pracy z czytelnikiem służących popularyzowaniu czytelnictwa, sztuki, nauki oraz upowszechniania dorobku kulturalnego gminy,
- 10) organizacja edukacji czytelniczej wraz z popularyzacją książki, czytelnictwa, mediów elektronicznych i Internetu poprzez różnego rodzaju działania, w tym spotkania autorskie i tematyczne, wystawy, warsztaty, konkursy, panele dyskusyjne,
- 11) współpraca z organizacjami pozarządowymi, grupami nieformalnymi mieszkańców w zakresie prowadzonej działalności,
- 12) Prowadzenie rocznej sprawozdawczości statystycznej.

Przychodami Rawickiej Biblioteki Publicznej są wpływy z prowadzonej działalności, w tym ze sprzedaży składników majątku ruchomego, z wyjątkiem dóbr kultury w rozumieniu art. 2 i art. 4 ustawy z dnia 15 lutego 1962 r. o ochronie dóbr kultury oraz najmu i dzierżawy składników majątkowych, dotacje z budżetu, środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych oraz z innych źródeł.

Sprawozdanie którego dotyczy informacja obejmuje rok obrotowy trwający od 01.01.2022 do 31.12.2022 i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania

działalności przez Rawicką Bibliotekę Publiczną w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie stwierdzono żadnych zagrożeń w tym zakresie.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości zawierającej następujące regulacje szczegółowe dotyczące wyceny aktywów i pasywów wykazanych w bilansie:

- 1) wartości niematerialne i prawne: według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,
- 2) środki trwałe: według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,
- 3) inwestycje krótkoterminowe: według ceny nabycia
- 4) należności: w kwocie wymaganej zapłaty
- 5) kapitały własne: w wartości nominalnej
- 6) zobowiązania: w kwocie wymagającej zapłaty

Przyjęto następujące zasady amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

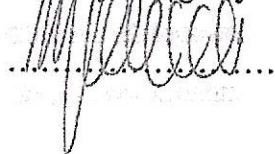
1. Amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia składnika majątku do używania (wyjątek stanowią środki trwałe amortyzowane jednorazowo, które amortyzuje się w miesiącu przyjęcia do używania).
2. Obiekty amortyzuje się do zrównania sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej. W przypadku jego wcześniejszego zbycia lub zaprzestania użytkowania, odpisów dokonuje się do końca miesiąca w którym nastąpiła sprzedaż lub wycofanie.
3. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową, do określenia stawek amortyzacji przypisuje się stawki określone dla celów podatkowych. Rawicka Biblioteka Publiczna dokonuje rocznego odpisu amortyzacyjnego.
4. Jednorazowo w ciężar kosztów odpisuje się środki trwałe o wartości poniżej 10.000,00 zł. Odpisu dokonuje się w miesiącu przyjęcia środka do używania.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, będący jednocześnie okresem sprawozdawczym.

Rachunek zysków i start sporządza się w wariantcie porównawczym.

Rachunku z przepływów środków pieniężnych nie sporządza się.

Główny księgowy



Dyrektor

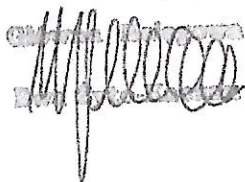
Dyrektor
Rawickiej Biblioteki Publicznej
Andriana Kaczmarek

.....

| AKTYWA | Stan na | | PASYWA | Stan na | |
|---|-------------------|-------------------|--|-------------------|-------------------|
| | 31-12-2022 | 31-12-2021 | | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| | rok | | | rok | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| A. AKTYWA TRWAŁE | 7 232,40 | 14 759,10 | A. FUNDUSZE WŁASNE | 113 963,96 | 131 361,73 |
| I WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | - | 6 493,50 | I FUNDUSZ INSTYTUCJI KULTURY | 131 107,53 | 131 107,53 |
| 1 Wartości niematerialne i prawne | - | 6 493,50 | 1 Fundusz z aktualizacji wyceny | | |
| 2 | | - | 2 Fundusz nieodpłatnie otrzymanych aktywów | | |
| 3 Zaliczka na wartości niematerialne i prawne | | | 3 Fundusz z łączona mistwicy | | |
| II RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE | 7 232,40 | 8 265,60 | 4 Fundusz niema wydziałowego przez organ | | |
| 1 Środki trwałe | 7 232,40 | 8 265,60 | 5 Fundusz z pozostałych tytułów | | |
| Grunt własny | | | | | |
| Prawo wieczystego użytkowania | | | | | |
| Budynki, lokale i obiekty inwenturowe i budowli | | | II ZYSK STRAFA NETTO | - 17 397,77 | - 4 659,54 |
| 1 urządzenia techniczne i maszyn | 7 232,40 | 8 265,60 | | | |
| Środki transportu | | | III FUNDUSZ ZAŁOŻY | | |
| Inne środki trwałe | | | | | |
| 2 Środki trwałe w budowie | | | IV FUNDUSZ REZERWOWY | 254,20 | 4 913,74 |
| 3 Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | | | |
| III Należności długoterminowe od jednostek pozostałych | | | B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 41 226,19 | 32 035,75 |
| IV Inwestycje długoterminowe | | | I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA KROTKOTERMINOWE | | |
| V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | 1 Rezerwa na świadczenia emerytalne | | |
| 1 Inne rozliczenia międzyokresowe | | | 2 Pozostałe rezerwy | | |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 147 957,75 | 148 638,38 | II REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE | | |
| I ZAPASY | | | III ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE | | |
| 1 Materiały | | | Wobec jednostek nie powiązanych | | |
| 2 Polprodukty, produkty w toku, produkty gotowe | | | 1 Kredyty i pożyczki | | |
| 3 Towary | | | 2 Inne zobowiązania finansowe | | |
| 4 Zaliczki na dostawy | | | 3 Inne | | |
| II NALEŻNOŚCI KROTKOTERMINOWE | 2 829,89 | 2 323,13 | IV ZOBOWIĄZANIA KROTKOTERMINOWE | 41 226,19 | 32 035,75 |
| Od pozostałych jednostek | 2 829,89 | 2 323,13 | Wobec jednostek nie powiązanych - razem | 21 860,19 | 15 826,90 |
| 1 Z tytułu dostaw i usług o spłacie do 12 miesięcy | 200,12 | | 1 Kredyty i pożyczki | | |
| 2 Z tytułu dostaw i usług o spłacie powyżej 12 miesięcy | | | 2 Zobowiązania finansowe | | |
| 3 Z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń | 104,72 | | 3 Zaliczki otrzymane na dostawy | | |
| 4 Inne należności | 2 525,05 | 2 323,13 | 4 Z tytułu dostaw i usług o wymagalności do 12 miesięcy | 21 693,71 | 9 526,90 |
| 5 Należności dochodzone na drodze sądowej | | | 5 Z tytułu dostaw i usług o wymagalności powyżej 12 miesięcy | | |
| III INWESTYCJE KROTKOTERMINOWE | 142 193,85 | 141 565,60 | 6 Z tytułu podatków, cel. i ubezpieczeń | | |
| 1 Krotkotermiowe aktywa finansowe | 142 193,85 | 141 565,60 | 7 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | | |
| Aktywa finansowe w pozostałych jednostkach | | | 8 Inne | 166,48 | 6 300,00 |
| Środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 142 193,85 | 141 565,60 | Fundusze specjalne | 19 366,00 | 16 208,85 |
| Inne środki pieniężne | | | V ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | - | - |
| Inne aktywa pieniężne | | | 1 Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe | - | - |
| 2 Inne inwestycje krotkotermiowe | | | 2 Inne rozliczenia międzyokresowe krotkotermiowe | - | - |
| IV ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | 2 934,01 | 4 749,65 | | | |
| | | | | | |
| AKTYWA RAZEM | 155 190,15 | 163 397,48 | PASYWA RAZEM | 155 190,15 | 163 397,48 |

Rawicz, 17 kwietnia 2023r.
miejscowość i data

17.04.2023r.
data i podpis Głównego Księgowego



17.04.2023r.
data i podpis Dyrektora

Dyrektor
Rawickiej Biblioteki Publicznej

Alicja Kaczmarska

**RAWICKA BIBLIOTEKA
PUBLICZNA**

63-900 Rawicz, ul. Szarych Szeregów 3
NIP: 699-000-55-99, REGON 141093591
Tel. 65 616 49 20

| Rawicka Biblioteka Publiczna ul. Szarych Szeregów 3, 63-900 Rawicz NIP: 6990005599 | | RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy) za rok obrotowy Od dnia 01.01.2022 Do dnia 31.12.2022 | |
|---|--|---|--|
| 0 | Treść | Dane za okres 01.01.2022 do 31.12.2022 | Dane za okres 01.01.2021 do 31.12.2021 |
| | 1 | 2 | 3 |
| A | PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI | 1 442 738,25 | 1 222 551,61 |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 1 743,25 | 2 308,61 |
| II | Zmiana stanu produktów(zwiększenie , zmniejszenie) | | |
| III | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby | | |
| IV | Przychody netto ze sprzedaży materiałów i towarów | | |
| V | Dotacje budżetowe | 1 440 995,00 | 1 220 243,00 |
| B | KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | 1 461 569,87 | 1 229 923,95 |
| I | Amortyzacja | 27 660,34 | 8 416,70 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 284 470,86 | 164 731,59 |
| III | Usługi obce | 131 309,08 | 143 767,82 |
| IV | Podatki i opłaty | 777,82 | 777,82 |
| V | Wynagrodzenia | 832 965,54 | 747 801,02 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 180 242,94 | 161 903,89 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 4 143,29 | 2 525,11 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C | ZYSK (strata) ZE SPRZEDAŻY (A-B) | - 18 831,62 | - 7 372,34 |
| D | POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE | 4 461,85 | 8 335,80 |
| I | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Dotacje | | |
| III | Inne przychody operacyjne | 4 461,85 | 8 335,80 |
| E | POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE | 3 028,00 | 5 623,00 |
| I | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III | Inne koszty operacyjne | 3 028,00 | 5 623,00 |
| F | ZYSK (strata) z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E) | - 17 397,77 | - 4 659,54 |
| G | PRZYCHODY FINANSOWE | | |
| I | Dywidendy i udziały w zyskach | | |
| II | Odsetki | | |
| III | Zysk ze zbycia inwestycji | | |
| IV | Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| V | Inne | | |
| H | KOSZTY FINANSOWE | | |
| I | Odsetki | | |
| II | Strata ze zbycia inwestycji | | |
| III | Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| IV | Inne | | |
| I | ZYSK (strata) z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ | - 17 397,77 | - 4 659,54 |
| J | ZYSK (strata) BRUTTO | - 17 397,77 | - 4 659,54 |
| K | Podatek dochodowy | | |
| L | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty) | | |
| Ł | ZYSK (strata) NETTO (K-L-M) | - 17 397,77 | - 4 659,54 |

Rawicz, 17 kwietnia 2023r.
Data i miejscowość

17.04.2023r.
Data i podpis Głównego Księgowego



17.04.2023r.
Data i podpis Dyrektora

Dyrektor
Rawickiej Biblioteki Publicznej
Adrian Koczmarski

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego
Rawickiej Biblioteki Publicznej za 2022 rok**

1 – Informacje dotyczące bilansu

1.1 Informacje o środkach trwałych, wartościach niematerialnych i prawnych oraz inwestycjach długoterminowych

Tabela 1. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych – okres bieżący

| Wyszczególnienie | Wartości niematerialne i prawne | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | Razem |
|--|---------------------------------|---|-----------|
| Wartość brutto na początek roku obrotowego | 57 812,00 | 8 834,98 | 66 646,98 |
| Zwiększenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1) nabycie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) przeniesienie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1) sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3) przeniesienie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość brutto na koniec roku obrotowego | 57 812,00 | 8 834,98 | 66 646,98 |
| Umorzenie na początek roku obrotowego | 51 318,50 | 8 834,98 | 60 153,48 |
| Zwiększenia, w tym: | 6 493,50 | 0,00 | 6 493,50 |
| 1) amortyzacja | 6 493,50 | 0,00 | 6 493,50 |
| 2) przeniesienie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1) sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3) inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Umorzenie na koniec roku obrotowego | 57 812,00 | 8 834,98 | 66 646,98 |
| Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1) wykorzystanie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) korekta odpisu | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|--|----------|------|----------|
| Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość netto na początku roku obrotowego | 6 493,50 | 0,00 | 6 493,50 |
| Wartość netto na koniec roku obrotowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Tabela 2. Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych – okres bieżący

| Wyszczególnienie | Urządzenia techniczne i maszyny | Inne środki trwale – zbiory biblioteczne | Inne środki trwale | Razem |
|--|---------------------------------|--|--------------------|--------------|
| Wartość brutto na początek roku obrotowego | 22 519,80 | 1 376 071,41 | 312 656,26 | 1 711 247,47 |
| Zwiększenia, w tym: | 0,00 | 83 644,84 | 20 133,64 | 103 778,48 |
| 1) nabycie | 0,00 | 83 644,84 | 20 133,64 | 103 778,48 |
| 2) przeniesienie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 69 076,54 | 53 765,22 | 122 841,76 |
| 1) sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) likwidacja | 0,00 | 69 076,54 | 53 765,22 | 122 841,76 |
| 3) przeniesienie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość brutto na koniec roku obrotowego | 22 519,80 | 1 390 639,71 | 279 024,68 | 1 692 184,19 |
| Umorzenie na początek roku obrotowego | 14 254,20 | 1 376 071,41 | 312 656,26 | 1 702 981,87 |
| Zwiększenia, w tym: | 1 033,20 | 83 644,84 | 20 133,64 | 104 811,68 |
| 1) amortyzacja | 1 033,20 | 83 644,84 | 20 133,64 | 104 811,68 |
| 2) przeniesienie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 69 076,54 | 53 765,22 | 122 841,76 |
| 1) sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) likwidacja | 0,00 | 69 076,54 | 53 765,22 | 122 841,76 |
| 3) inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Umorzenie na koniec roku obrotowego | 15 287,40 | 1 390 639,71 | 279 024,68 | 1 684 951,79 |
| Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|--|----------|------|------|----------|
| Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1) wykorzystanie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) korekta odpisu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość netto na początku roku obrotowego | 8 265,60 | 0,00 | 0,00 | 8 265,60 |
| Wartość netto na koniec roku obrotowego | 7 232,40 | 0,00 | 0,00 | 7 232,40 |

1.2 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie wystąpiły.

1.3 Grunty w użytkowaniu wieczystym – nie występują.

1.4 Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane przez Rawicką Bibliotekę Publiczną.

Rawicka Biblioteka Publiczna nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu.

1.5 Odpisy aktualizujące wartość należności – nie wystąpiły.

1.6 Zmiany w kapitałach.

Tabela 3. Zmiany w funduszu instytucji kultury

| | |
|--|------------|
| Kapitał fundusz instytucji kultury na początku okresu obrotowego | 131 107,53 |
| Zwiększenie funduszu instytucji kultury w trakcie roku obrotowego | 0,00 |
| Zmniejszenie funduszu instytucji kultury w trakcie roku obrotowego | 0,00 |
| Kapitał fundusz instytucji kultury na koniec okresu obrotowego | 131 107,53 |

Tabela 4. Zmiany w funduszu rezerwowym instytucji kultury

| | |
|--|-----------|
| Fundusz rezerwowy na początku okresu obrotowego | 4 913,74 |
| Zmniejszenie funduszu rezerwowego w trakcie roku (przeniesienie wyniku finansowego straty za 2021 rok) | -4 659,54 |
| Fundusz rezerwowy na koniec okresu obrotowego | 254,20 |

1.7 Podział zysku lub pokrycie straty za rok obrotowy

Stratę netto za 2022 rok w wysokości 17 397,77 zł, Dyrektor Rawickiej Biblioteki Publicznej proponuje pokryć z funduszu instytucji.

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich tworzenia – nie występują.

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

a) do 1 roku

Tabela 5. Zobowiązania według pozycji bilansu

| Tytuł zobowiązania | Kwota zobowiązania |
|--------------------------------------|--------------------|
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 21 693,71 |
| Inne zobowiązania | 166,48 |
| Razem: | 21 860,19 |

b) powyżej 1 roku do 3 lat – zobowiązania o takim terminie nie występują

c) powyżej 3 lat do 5 lat – zobowiązania o takim terminie nie występują

d) powyżej 5 lat – zobowiązania o takim terminie nie występują

1.10 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki – nie występują.

1.11 Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych.

Tabela 6. Czynne rozliczenia międzyokresowe

| Wyszczególnienie | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|--|-------------|---------------|
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne, w tym: | 2 934,01 | 4 749,65 |
| Przenumerata prasy | 1 074,00 | 698,00 |
| Umowa na prace konserwatorskie 2021/2022 | 0,00 | 3 000,00 |
| Przedpłata za roczny abonament za użytkowanie programu komputerowego | 0,00 | 1 051,65 |
| Przedpłata za zamówienie wyposażenia | 1 860,01 | 0,00 |

1.12 Powiązania między składnikami aktywów i pasywów – nie występują.

1.13 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe – nie występują.

1.14 Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi – nie występują.

1.15 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Rawicka Biblioteka Publiczna na dzień 31.12.2022 r. nie posiadała środków pieniężnych na rachunku VAT.

2 – Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku wyników.

2.1 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży usług.

Wykazana w rachunku zysków i strat sprzedaż w kwocie 1 442 738,25 zł dotyczy przychodów z działalności określonej w statucie Rawickiej Biblioteki Publicznej, co zostało wskazane we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego za 2022 rok. Cała sprzedaż została skierowana na teren kraju.

2.2 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych – nie wystąpiły.

2.3 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie wystąpiły.

2.4 Informacje o przychodach, kosztach, wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Rawicka Biblioteka Publiczna nie zaniechała żadnej działalności w trakcie roku obrotowego i nie przewiduje zmiany profilu działalności.

2.5 Dane o kosztach rodzajowych zawarte są w rachunku zysków i strat.

2.6 Uzgodnienie wyniku finansowego brutto do podstawy opodatkowania podatkiem

Tabela 7.

| Wyszczególnienie | Rok bieżący |
|--|---------------------|
| Strata brutto | -17 397,77 |
| Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania – koszty roku bieżącego nieuznawane za koszty uzyskania przychodu | 1 444 023,00 |
| 1) Koszty działalności statutowej pokryte z dotacji | 1 440 995,00 |
| 2) Koszty działalności statutowej pokryte z darowizn | 3 028,00 |
| Razem dochód do opodatkowania | 1 426 625,23 |
| Odliczenia od dochodu | 1 440 995,00 |
| 1) Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządowych | 1 440 995,00 |
| Podstawa opodatkowania | -14 369,77 |

2.7 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie – nie dotyczy.

2.8 Odsetki oraz różnice kursowe – nie dotyczy.

2.9 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Wartość zbiorów bibliotecznych – księgozbiorów i zbiorów specjalnych (audiobooków i płyt winylowych) zwiększyła się w 2022 roku o kwotę 83 644,84 zł, z czego 3 028,00 zł stanowiły księgozbiory przekazane do Biblioteki w formie darowizny. Ponadto Biblioteka zakupiła wyposażenie do budynku Multibiblioteki za kwotę 20 133,64 zł, w tym: meble, sprzęt biurowy oraz inne.

2.10 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, lub te które występowały incydentalnie – nie wystąpiły.

3 – Kursy walut

Rawicka Biblioteka Publiczna nie sporządza sprawozdania finansowego w walucie obcej.

4 – Informacje dotyczące Rachunku przepływów pieniężnych

Rawicka Biblioteka Publiczna nie sporządza Rachunku przepływów pieniężnych.

5 – Istotne umowy i informacja o wynagrodzeniach

5.1 Umowy nieuwzględnione w bilansie – nie wystąpiły.

5.2 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe:

Tabela 8. Średni stan zatrudnienia w roku obrotowym

| Wyszczególnienie | 31.12.2022 r. | 31.12.2021 r. |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Dyrektor | 1 | 1 |
| Pracownicy merytoryczni | 16 | 16 |
| Pracownicy obsługi | 1 | 1 |
| Razem: | 18 | 18 |

6 – Informacje zapewniające porównywalność

6.1 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie wystąpiły.

6.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu – nie wystąpiły.

6.3 Zmiany polityki rachunkowości i ich skutki – nie wystąpiły.

6.4 Porównywalność danych.

Porównywalność danych jest zapewniona. Rawicka Biblioteka Publiczna ustala wynik finansowy i sporządza sprawozdania finansowe, tak aby kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. W przypadku zmian zasad polityki rachunkowości lub korekt błędów jest zapewniona porównywalność danych sprawozdania finansowego dotyczących roku poprzedzającego rok obrotowy, w którym dokonano zmian.

VII – Inne istotne informacje

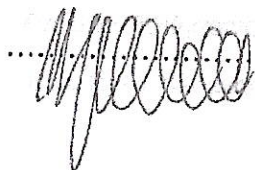
Informacje nie dotyczą Rawickiej Biblioteki Publicznej.

Koniec dodatkowych informacji i objaśnień za rok 2022

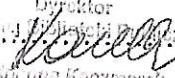
Bilans, Rachunek zysków i strat oraz wprowadzenie do sprawozdania finansowego wraz z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami został sporządzony na podstawie ksiąg rachunkowych roku 2022.

Rawicz, 17 kwietnia 2023r.

Główny księgowy



Dyrektor

Dyrektor
Rawicka Biblioteka Publiczna

Alicja Kaczmarek

UZASADNIENIE

W dniu 31 marca 2023 r. Rawicka Biblioteka Publiczna przedłożyła roczne sprawozdanie finansowe za 2022 r., natomiast w dniu 25 kwietnia 2023 r. przedłożyła korektę w/w sprawozdania.