

Rachunek zysków i strat –
wariant porównawczy

Magnum 28.03.23
Opis (pdpis)

NIP 812-18-43-606		za poprzedni rok obrotowy 2021	Za rok 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	342 991,70	440 019,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	39 760,70	34 019,00
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	300 000,00	350 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	3 231,00	56 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	435 268,16	535 881,39
I	Amortyzacja	9 537,85	12 006,06
II	Zużycie materiałów i energii	70 431,71	48 977,71
III	Usługi obce	25 635,96	55 875,74
IV	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	272 627,38	356 276,03
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	49 683,80	61 641,90
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 351,46	1 103,95
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-92 276,46	-95 862,39
D	Pozostałe przychody operacyjne	105 666,02	96 314,00
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	105 666,02	96 314,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	26 000,33	24 615,58
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	26 000,33	24 615,58
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-12 610,77	-24 163,97
G	Przychody finansowe	103,11	1 213,55
II	Odsetki	103,11	1 213,55
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-12 507,66	-22 950,42
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk / strata brutto	-12 507,66	-22 950,42
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto	-12 507,66	-22 950,42

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I "Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych", włącz pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

GŁÓWNY KASJEROWY
sporządził
Anna Pietka

Magnuszew, dnia 28.03.2023
miejscowość i data

DIREKTOR
Gminy... Publicznej
Centrum... Magnuszewie
zatwierdził
Ewa... Wychnik

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

Wynik w Magnuszewie
 Wpisywane ul.
 28.03.22
 Jan
 (podpis)

AKTYWA		Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021	PASYWA		Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
A.	Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)	0,00	0,00	A.	Kapitał (fundusz) własny	44 705,05	21 754,63
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	57 212,71	44 705,05
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	0,00	0,00	VIII	Zysk (strata) netto	-12 507,66	-22 950,42
a)	grunty	0,00	0,00	B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	2 603,07	998,72
b)	budynki i budowle	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
		0,00	0,00	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie (art.. 3 ust. 1 pkt 16)	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.. 37)	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
		0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
		0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	47 308,12	22 753,35	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I	Zapasy	21 679,97	16 579,93	d)	inne	0,00	0,00
1.	Materiały	3 653,10	3 867,11	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	2 603,07	998,72
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	579,27	217,95
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
		0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
4.	Towary	18 026,87	12 712,82	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	559,87	0,00
5.	Zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy	559,87	0,00
II	Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)	0,00	112,14	*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	112,14	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		112,14	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,02
c)	Inne	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,50
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	i)	inne	19,40	217,43
III	Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	25 628,15	6 061,28	3.	Fundusze specjalne	2 023,80	780,77
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	25 628,15	6 061,28	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	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	25 628,15	6 061,28	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	25 628,15	6 061,28				
*	inne środki pieniężne	0,00	0,00				
*	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
	Suma aktywów	47 308,12	22 753,35		Suma pasywów	47 308,12	22 753,35

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.II.1 "Należności od jednostek powiązanych", więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.2).

GLÓWNA KSIĘGOWY

Anna Piątko

Magnuszew, 28.03.2022 r.

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

Główna Księgowy
 Centrum Kultury w Magnuszewie
 Elżbieta Wachnik

INFORMACJE DODATKOWE

Gminnej Biblioteki Publicznej – Centrum Kultury w Magnuszewie

Urząd Gminy w Magnuszewie
wpłynęło dn. 28.03.23

(podpis)

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2022 rok.

1) nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:

Nazwa jednostki: Gminna Biblioteka Publiczna-Centrum Kultury w Magnuszewie

Adres siedziby:
ul. Saperów 24
26-910 Magnuszew

NIP: 812-184-36-06
REGON: 140557719

Data wpisu do rejestru ewidencji-01.01.2004
Numer wpisu - 1/2004

Gminna Biblioteka Publiczna-Centrum Kultury w Magnuszewie jest instytucją samorządową, której organizatorem jest Gmina Magnuszew. Samorządowa instytucja kultury posiada osobowość prawną, a jej gospodarka finansowa opiera się na zasadach samodzielności finansowej. Większość środków, jakimi dysponuje pochodzi z dotacji podmiotowej z budżetu Gminy Magnuszew jak również z innych źródeł statutowych. Wszystkie uzyskiwane przez nią dochody są przeznaczone na cele statutowe.

GBP-CK prowadzi swoją działalność w oparciu o statut nadany Uchwałą Gminy Magnuszew

Nadzór nad Gminną Biblioteką Publiczną-Centrum Kultury w Magnuszewie sprawuje Wójt Gminy Magnuszew.

Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej - Centrum Kultury zgodnie ze statutem jest:

- gromadzenie, opracowywanie i udostępnianie materiałów bibliotecznych
- prowadzenie działalności rozwijającej i zaspokajającej potrzeby kulturalne, czytelnicze i edukacyjne mieszkańców
- upowszechnianie i promowanie kultury lokalnej, fizycznej, rekreacji sportu i turystyki
- organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej
- wspieranie rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego
- organizacja spektakli, koncertów, wystaw, odczytów, imprez artystycznych, turystycznych i sportowych
- organizowanie rehabilitacji przez sztukę dla osób niepełnosprawnych
- prowadzenie działalności w klubach artystycznych i hobbistycznych
- prowadzenie działalności kulturalnej wspierającej profilaktykę uzależnień

2) wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.

GBP-CK została powołana na czas nieograniczony.

3) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

GBP-CK w Magnuszewie prezentuje sprawozdanie finansowe sporządzone na rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 01.01.2022 i kończący się 31.12.2022 r.

4) wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości kontynuacji działalności oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.

5) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Rachunkowość GBP-CK w Magnuszewie prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (Dz.U. 121 poz.591 z późn. zm.) i innych przepisach powszechnie obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczególnych, określonych w ustawie z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz w polityce rachunkowości GBP-CK w Magnuszewie.

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach, uzyskane z wydruków komputerowych oraz ewidencji pomocniczych prowadzonych ręcznie.

Jednostka sporządza roczne sprawozdanie finansowe obejmujące:

- bilans
- rachunek zysków i strat
- informacje dodatkową (wersja uproszczona)

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.

6) metody wyceny aktywów i pasywów

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł są amortyzowane metodą liniową przy zastosowaniu odpowiednich stawek amortyzacyjnych.

Pozostałe środki trwałe o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 10 000,00 zł. ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów.

Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej nie przekraczającej 10 000,00 zł. dokonywana jest jednorazowo.

Zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej. Ewidencja jednostkowa prowadzona jest poza księgowo przez komórkę merytoryczną w sposób wynikający z odrębnych przepisów Ministra Kultury.

Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymaganej zapłaty.

Magnuszew, 28 marca 2023 r.

DYREKTOR
Instytut Biblioteczny
Ministerstwa Kultury w Warszawie
Marta Woźniak

Dodatkowe informacje i objaśnienia

A. Informacje i objaśnienia do bilansu.

1. Zmiany metod księgowości i wyceny

Nie wystąpiły

2. Zmiany metod sporządzania sprawozdania finansowego

Nie wystąpiły

3. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe, a które nie zostały uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

4. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych.

Nie wystąpiły

5. Szczegółowy zakres zmian majątku trwałego, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych w 2022 roku

Na dzień 31.12.2022 roku wartość wartości niematerialnych i prawnych wynosi 0,00 zł

Na dzień 31.12.2022 roku wartość środków trwałych wynosi 0,00 zł.

Na dzień 31.12.2022 roku inwestycje długoterminowe nie występują.

6. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Na dzień 31.12.2022 roku jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystość.

7. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli,

Na dzień 31.12.2022 roku zobowiązania z powyższych tytułów nie występują.

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Fundusz Gminnej Biblioteki Publicznej – Centrum Kultury wynosi 21 754,63 zł.

9. Kapitał zapasowy, rezerwy;

W okresie sprawozdawczym ani w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy żadne kapitały zapasowe i rezerwy nie występowały.

10. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Strata za 2022 r. w wysokości 22 950,42 zł. zmniejszy fundusz rezerwy GBP-CK w Magnuszewie.

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym,

Nie dotyczy.

12. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego.

Nie dotyczy

13. Podział zobowiązań długoterminowych

Nie dotyczy

14. Wykaz rozliczeń międzyokresowych

Nie dotyczy

15. Inne informacje

W okresie sprawozdawczym nie dokonano żadnego zakupu środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10 000,00 zł.

Kształtowanie się księgozbioru w okresie sprawozdawczym

Nazwa	BO 2022	Zakup	Ubytki	BZ 2022
Księgozbiór	165 832,52	12 006,06	0,00	177 838,58

B. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody za 2022 r. zostały zrealizowane w 95,79%

Przychody zrealizowane to kwota – 537 546,55 zł.

L.p.	Wyszczególnienie	Przychody ogółem za:
		Bieżący rok obrotowy
1.	Dotacja podmiotowa od organizatora	350 000,00 zł.
2.	Dotacja z Biblioteki Narodowej	6 000,00 zł.
3.	Dotacja NC	50 000,00 zł.
4.	Inne dochody	131 546,55 zł.

Stan środków na początku roku obrotowego – 23 604,35 zł.

Stan środków na koniec roku obrotowego – 5 280,51 zł.

1. Struktura kosztów w układzie rodzajowym.

Koszty za 2022 r. zostały zrealizowane w 99,87%

Koszty poniesione to kwota – 560 496,97 zł.

L.p.	Wyszczególnienie	Koszty ogółem za:
		Bieżący rok obrotowy
1.	Amortyzacja	12 006,06 zł.
2.	Zużycie materiałów i energii	48 977,71zł.
3.	Usługi obce	53 882,83 zł.
4.	Wynagrodzenia	356 276,03 zł.
5.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	61 641,90 zł.
6.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 076,35 zł.
7.	Inne koszty operacyjne	25 636,09 zł.

2. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły.

3. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie dotyczy.

4. Informacje dodatkowe

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01.01.2022 do 31.12.2022 nie wystąpił, ponieważ po sporządzeniu CIT-8 – zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych, wykazany dochód jest w całości przeznaczony na cele statutowe czyli działalność kulturalną, która jest zwolniona od podatku dochodowego zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Na koniec roku wystąpiły:

- należności niewymagalne w kwocie – 112,14 zł.
- zobowiązania niewymagalne w kwocie – 217,95 zł.

Należności i zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

W wyniku weryfikacji kont stwierdzono, że należności i zobowiązania wynikają z zapisów prawidłowo udokumentowanych sprawdzonymi i zatwierdzonymi dokumentami. Są one realne

i poprawnie ustalone.

Rozliczenie dotacji podmiotowej od organizatora na pokrycie kosztów prowadzonej działalności kulturalnej za 2022 r.

1.	Kwota dotacji podmiotowej	350 000,00
2.	Okres realizacji dotacji	31.12.2022
3.	Kwota rozliczenia dotacji wydatkowanej	350 000,00
4.	Kwota dotacji do zwrotu	0,00

C. Informacje o sprawach osobowych

1. przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Zatrudnienie w 2022 r
Dyrektor	1 etat
Bibliotekarz	1 etat
Główny Księgowy	1/4 etatu
Pracownik Skansenu	2 etaty
Ogółem	4 1/4 etatu

D. Inne informacje niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Brak danych

Data sporządzenia: 28 marzec 2023 r.

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
Centrum Kultury w Magnuszewie
Wachnik
Elżbieta Wachnik

Zatwierdził: