

Zarządzenie nr 31/2024
Wójta Gminy Grzmiąca
z dnia 28 marca 2024 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury pn. Gminna Biblioteka Publiczna w Grzmiącej

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 roku poz. 120, poz. 295), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024 roku poz. 87) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury pn. Gminna Biblioteka Publiczna w Grzmiącej za 2023 rok.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat i informacji dodatkowej.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej roczne sprawozdanie samorządowej instytucji kultury zatwierdza jej organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego. W związku z powyższym Gminna Biblioteka Publiczna w Grzmiącej przedłożyła do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za rok 2023, które stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Gminna Biblioteka Publiczna w Grzmiącej

ul. Kolejowa 7, 78-450 Grzmiąca

NIP: 673-18-67-082

Regon: 320633795



Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 r.

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Grzmiącej została utworzona na mocy Uchwały Rady Gminy nr XXIII/159/2008 z dnia 30 grudnia 2008 roku. GBP jest samorządową instytucją kultury. Organizatorem Biblioteki jest Rada Gminy Grzmiąca. Instytucja wpisana jest do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Urząd Gminy w Grzmiącej pod nr 1.
2. Przedmiotem działalności Biblioteki jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych, rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych, upowszechnianie wiedzy i nauki poprzez działalność placówek bibliotecznych na terenie gminy Grzmiąca.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023 do 31.12.2023r.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.
5. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową w systemie SYMFONIA, spełniającym warunki stawiane przez Ustawę o rachunkowości. Dane liczbowe w sprawozdaniu uzyskane z wydruków komputerowych ujęte zostały w pełnych złotych oraz groszach.
6. Aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z zasadami określonymi w Ustawie o rachunkowości, przy zastosowaniu reguły: cena nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości aktywów.
7. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Przy ustalaniu okresów amortyzacji rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych (załącznik nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych).

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego		Adresat	
Numer identyfikacyjny REGON 320633795				Wystać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe		0,00	A. Fundusz	-6 144,86	-9 712,07
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	-12 130,25	-6 146,86
II. Rzeczowe aktywa trwałe		0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	5 985,39	-3 565,21
1. Środki trwałe		0,00	1. Zysk netto (+)	5 985,39	
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)		-3 565,21
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			B. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 766,86	9 334,07
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	5 766,86	9 334,07
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów	1 351,00	1 202,00
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	4 415,86	8 132,07
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe	6 421,40	6 156,27	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały			III. Rezerwy na zobowiązania		
2. Półprodukty i produkty w toku			D. Fundusze specjalne	6 799,40	6 534,27
3. Produkty gotowe			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	6 799,40	6 534,27
4. Towary					

II. Należności krótkoterminowe	3 780,00	3 990,00	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług			E. Rozliczenia międzyokresowe		
2. Należności od budżetów			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
4. Pozostałe należności	3 780,00	3 990,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 641,40	2 166,27			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 641,40	2 166,27			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	6 421,40	6 156,27	Suma pasywów	6 421,40	6 156,27

A. Objasnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

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

- | | |
|---|---------------|
| 1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | 9 844,15 zł |
| 2. Umorzenie środków trwałych | zł |
| 3. Umorzenie pozostałych środków trwałych | 118 633,34 zł |
| 4. Odpisy aktualizujące środki trwałe | |
| 5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie | |
| 6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne | |
| 7. Odpisy aktualizujące należności | |
| 8. | |

.....
Teresa Bielawska
(główny księgowy)

.....
2023-01-16
(rok, miesiąc, dzień)

.....
Jadwiga Kasztelan-Massopust
(kierownik jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

2024 01-79

G12

h/g

Adresat

Wójt
Gminy GrmiącaNumer identyfikacyjny REGON
320633795sporządzony na dzień **31.12.2023** r.

Wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	390 050,22	401 134,57
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	390 050,22	401 134,57
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		
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	384 064,83	399 157,79
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		1 976,78
B. Koszty działalności operacyjnej	384 064,83	404 699,78
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	52 818,04	51 962,88
III. Usługi obce	12 484,33	9 488,52
IV. Podatki i opłaty		
V. Wynagrodzenia	262 916,17	276 838,25
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	53 088,33	63 670,69
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 757,96	2 739,44
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	5 985,39	-3 565,21
D. Pozostałe przychody operacyjne		

Główny księgowy
Teresa Bielawska

Dyrektor

Jadwiga Kasztelan-Massopust

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne		
E.	Pozostałe koszty operacyjne		
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	5 985,39	-3 565,21
G.	Przychody finansowe		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe		
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	5 985,39	-3 565,21
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	5 985,39	-3 565,21
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	5 985,39	-3 565,21

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.

Teresa Bielawska
(główny księgowy)

2024-01-25
(rok, miesiąc, dzień)

Jadwiga Kasztelan
Massopust
(kierownik jednostki)

2024-01-23

Grz
podpis

16

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
w Gminnej Bibliotece Publicznej w Grzmiącej
za rok 2023

Niniejsza informacja zgodnie z Ustawą o rachunkowości obejmuje:

I

1. Zmiany wartości WNiP oraz pozostałych środków trwałych i księgozbiorów przedstawia tabela nr. 3
2. Samorządowa instytucja kultury na dzień 31.12.2023 r. nie posiada należności krótkoterminowych.
3. Samorządowa instytucja kultury jaką jest Gminna Biblioteka Publiczna na dzień 31.12.2023 r. posiada zobowiązania krótkoterminowe:
 - a. - z tytułu rozrachunków publiczno-prawnych : 8 132,07 zł
 - b. - z tytułu rozrachunków z budżetem: 1 202,00 zł
4. W Instytucji nie tworzy się rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze takie jak odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe, jak również rezerwy na przyszłe zobowiązania, ponieważ kwota gwarantowana jest w kwocie dotacji.
5. Instytucja kultury nie posiada na dzień 31.12.2023 r. żadnych zobowiązań długoterminowych.

II

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Grzmiącej na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową od organizatora.
2. Strukturę przychodów przedstawia tabela nr. 1.
3. Instytucja kultury nie aktualizuje wartości aktywów trwałych i obrotowych.
4. Rodzajową strukturę kosztów przedstawia tabela nr. 2.
5. Strat i zysków nadzwyczajnych nie wykazano.

III

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Grzmiącej nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

IV

1. W roku 2023 w bibliotece w Grzmiącej, oraz na filiach zatrudnionych było 3 bibliotekarzy na pełnym etacie, 1 etat dyrektora i 1 osoba na ¼ etatu na stanowisku gł. księgowy.

V

1. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia , które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

Załączniki:

- Tabele od nr 1 do nr 3

Grzmiąca, dnia 25.01.2024

Główny Księgowy

Teresa Bielawska

Dyrektor

Jadwiga Ksztelan-Massopust

Gminna Biblioteka Publiczna
w Grzmiącej

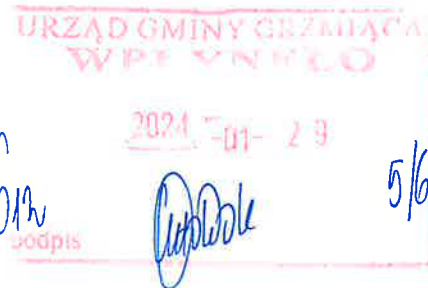


Tabela 1. Struktura przychodów rok 2023

Lp	Wyszczególnienie	Wartość
1	Dotacja z Urzędu Gminy	399 157,79
2	Dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego	
3	Wpłaty, darowizny	1 860,09
4	Pozostałe przychody	116,69
	RAZEM	401 134,57

Tabela 2. Struktura kosztów wg rodzaju rok 2023

Lp	Wyszczególnienie	Wartość
1	Zużycie materiałów i energii	51 970,18
2	Usługi obce	6 344,08
3	Wynagrodzenia	276 422,87
4	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	63 658,00
5	Pozostałe koszty rodzajowe	2 739,44
	RAZEM	401 134,57

Tabela 3. Zmiany wartości WNiP, pozostałych środków trwałych, środków trwałych i księgozbiorów
w okresie 01.01.2023 – 31.12.2023

	Stan na początek roku	przeszacowania	zakup	ubytki	Stan na koniec roku
WNiP	9 844,15				9 844,15
Środki trwałe	0,00				0,00
Pozost śr trwałe	118 633,34			1 827,50	116 805,84
Księgozbiory	320 619,54		18 381,96	5 075,71	333 925,79

Główny Księgowy
Teresa Bielawska

Dyrektor
Jadwiga Kasztelan-Massopust