


ZARZĄDZENIE NR 417/24
WÓJTA GMINY DOBRZYŃIEWO DUŻE
z dnia 22 marca 2024

**w sprawie przyjęcia rocznego sprawozdania finansowego gminnej instytucji
kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej w Dobrzniewie Dużym za 2023 rok**

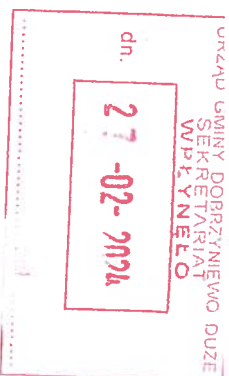
Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2023 rok Gminnej Biblioteki Publicznej w Dobrzniewie Dużym stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


WÓJTA GMINY
mgr Wojciech Cybulski

Gmina Biblioteka Publiczna
w Dobrymiewie Dużym
Ul. Lipowa 71
16-002 Dobrymiewo Duże
NIP 966 - 199-98-73



BILANS na dzień 31.12.2023r.

2024.02.26

U. Wawrzyniak
28.01.2024

AKTYWA	Stan na	
	początek roku	koniec roku
A. Aktywa trwałe, w tym:	0,00	0,00
– środki trwałe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe, w tym:	770,17	324,99
– zapasy	0,00	0,00
– należności krótkoterminowe	0,00	0,00
Aktywa razem	770,17	324,99
PASywa		
A. Kapitał (fundusz) własny, w tym:	Stan na	
	początek roku	koniec roku
– kapitał (fundusz) podstawowy	-601,26	-55,58
– należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	825,75	189,38
– rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
– zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Pasywa razem	770,17	324,99

Spółdzielca: G O W A

Dorota Karpowicz

Kierownik Jednostki

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Dobrymiewie Dużym
Dorota Karpowicz

Gminna Biblioteka Publiczna
W Dobrzyniewie Dużym
Ul. Lipowa 71
16-002 Dobrzyniewo Duże
NIP 966-199-98-73

2024.02.26

Rachunek Zysków i Strat w zł

	31.12.2022	31.12.2023
A. Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	133 683,53	137 294,46
B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej:	133 137,85	137 103,27
I. Amortyzacja	8 224,05	15 469,49
II. Zużycie materiałów i energii	4 915,39	5 939,35
III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	105 351,48	101 462,47
IV. Pozostałe koszty	14 646,93	14 231,96
C. Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów	0,00	0,00
D. Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów	0,00	0,00
E. Podatek dochodowy	0,00	0,00
G. Wynik finansowy netto ogółem (A-B+C-D-E), w tym:	545,68	191,19
I. Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)	545,68	191,19
II. Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)		

Data sporządzenia: ..

Podpisy:

KSIEGOWA

Dorota Karpowicz

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Dobrzyniewie Dużym


/Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Dobrzyniewie Dużym, ul. Lipowa 71 zostało powołana mocą Uchwały nr XXXVII/145/2009 Rady Gminy Dobrzyniewo Duże z dnia 21 maja 2009 roku.
Zostało zarejestrowane w Rejestrze instytucji i placówek kulturalnych Urzędu Gminy Or.4011-2/09.
Teren działania obejmuje obszar administracyjny Gminy Dobrzyniewo Duże.
Podstawowym celem Gminnej Biblioteki Publicznej jest zaspokajanie i rozwijanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i rozwój kultury.
2. Działalność jednostki prowadzona jest od 1 lipca 2009r i trwa nadal.
3. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2023 do 31.12.2023r.
4. Rokiem obrotowym Biblioteki jest rok kalendarzowy.
5. Sprawozdanie finansowe za rok 2023 jednostka składa z uwzględnieniem uproszczonych zasad przewidzianych w ustawie o rachunkowości dla jednostek mikro zgodnie z uchwałą Rady Gminy: sporządzenia przez jednostkę rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z załącznikiem nr 4 do ustawy ,jednostka nie sporządza sprawozdania z zarządu, rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji porównawczej .
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania dalszej działalności Biblioteki , nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności jednostki.
7. Sprawozdanie zawiera dane jednostki , nie ma wewnętrznych jednostek organizacyjnych.
Gminna Biblioteka Publiczna finansowana jest z dotacji podmiotowych udzielanych przez Radę Gminy Dobrzyniewo Duże oraz dotacji Celowych udzielonej z Biblioteki Narodowej w Warszawie przyznawanej na wniosek – na zakup książek.
Biblioteka posiada środki trwałe , które są objęte ewidencją.
Umorzenia środków trwałych naliczane są zgodnie z zasadami rachunkowości i ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 3500,00 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.

Środki trwałe powyżej wartości 3 500 zł amortyzowane są metodą liniową. Odpisy amortyzacyjne środków amortyzowanych stopniowo dokonywane są raz na koniec roku obrotowego.

Księgozbiory ewidencjonuje się według cen nabycia. Natomiast zbiory otrzymane nieodpłatnie i nadwyżki inwentaryzacyjne wprowadza się do ewidencji w wartości oszacowanej komisyjnie. Zbiory biblioteczne umarza się jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Gminna Biblioteka Publiczna jako jednostka mikro dokonuje wyceny aktywów i pasywów w cenie nabycia.

Gminna Biblioteka Publiczna w Dobrzyniewie Dużym koszty rodzajowe ewidencjonuje na kontach zespołu 4-tego. Przychody jednostki - otrzymane dotacje jako jedyne źródło finansowania prezentowane są w rachunku zysków i strat w pozycji A -przychody z podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi. Niezamortyzowana część środków trwałych, przychody na zakup środków trwałych sfinansowane z dotacji, na oraz przychody finansowe (odsetki z rachunków bankowych) prezentowane są w części C -pozostałe przychody i zyski, w części D- pozostałe koszty i straty prezentowane są koszty finansowe. Dodatni wynik finansowy roku bieżącego zwiększa fundusz podstawowy roku następnego, zaś ujemny wynik finansowy zmniejsza fundusz podstawowy roku następnego.

KSIEGOWA


Dorota Karpowicz

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Dobrzyniewie Dużym


Anna Mruk

Informacja dodatkowa jednostki za rok 2023 sporządzona zgodnie z art.3 ust 1a oraz załącznikiem Nr 4 do ustawy o rachunkowości , z zastosowaniem uproszczeń dla jednostki mikro i wyrażona w zł PLN.

I. Środki trwałe

- 1. W roku obrotowym nie było zmiany wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów , co mogłoby wpłynąć na sposób wyliczenia i wyceny aktywów i pasywów.**

a)

Środki trwałe i pozostałe środki trwałe wartość na początku roku	57.565,98
--	-----------

Stan na koniec roku obrotowego	57.565,98
--------------------------------	-----------

b) Umorzenie środków trwałych

Stan umorzenia środków trwałych na początek roku	57 565,98
--	-----------

- umorzenie środków trwałych stan na koniec roku	57 565,98
--	-----------

c) Wartości niematerialne i prawne

Stan na początek roku obrotowego	5 398,08
----------------------------------	----------

Stan na koniec roku obrotowego	5 398,08
--------------------------------	----------

Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	5 398,08
---	----------

d) Księgozbiory biblioteczne

Stan na początek roku obrotowego	200 316,75
----------------------------------	------------

Stan na koniec roku obrotowego	224 010,29
--------------------------------	------------

Amortyzacja księgozbiorów w dacie zakupu	15 469,49
--	-----------

II. Koszty działalności operacyjnej	137 103,27
--	-------------------

a) Amortyzacja	15 469,49
----------------	-----------

b) Zużycie materiałów i energii	5 939,35
---------------------------------	----------

c) Usługi obce	10 545,97
----------------	-----------

d) Wynagrodzenia	81 271,78
------------------	-----------

e) Ubezpieczenia i inne świadczenia	20 190,69
-------------------------------------	-----------

f) Pozostałe koszty rodzajowe	3 685,99
-------------------------------	----------

III. Przychody zwolnione : 137 294,46

- Dotacją podmiotowa Rady Gminy 131 911,46

w tym dotacja na środki trwałe 15 469,49

- dotacja z Biblioteki Narodowej - 5 383,00

- przychody finansowe 0,00

- pozostałe przychody operacyjne 0,00

▪ Rozliczenia międzyokresowe kosztów 135,61

▪ Podpis elektroniczny 135,61

IV. Stan środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych: 189,38

W tym stan środków pieniężnych ZFŚS na koniec roku 189,38

V. Stan należności na koniec 2023 r 0,00

zobowiązań na koniec 2023 r 0,00

VI. Kwota zaliczek i kredytów udzielanych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących- nie dotyczy - nie były wypłacane ani wpłacane .

VII. Gminna Biblioteka Publiczna w Dobrzyniewie Dużym nie posiada udziałów ani akcji .

VIII. Zatrudnienie pracowników

1. Przeciętne zatrudnienie w roku 2023 wyniosło 1, 625 etatu

- na stanowiskach robotniczych – 0,64 etatu

- na stanowiskach nierobotniczych- 0,74 etatu

2. W roku 2023 wypłacono wynagrodzenia

- z tyt. umów o pracę 80 081,78

- z tytułu umów cywilnoprawnych 1 200,00

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia gospodarcze.

Dobrzyniewo Duże 20.02.2024r.

KSIEGOWA

Dorota Karpowicz

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Dobrzyniewie Dużym
[Signature]
Anna Buk