

Zarządzenie Nr 57/2024
Wójta Gminy Dobryszyce
z dnia 28 czerwca 2024 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2023
samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej
w Dobryszycach

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2024 r. poz. 906, 721 z późn. zm.), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295, 1598, z 2024 r. poz. 619), oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz. U. z 2024 r. poz. 87 z późn. zm.) *Wójt Gminy Dobryszyce zarządza, co następuje:*

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej w Dobryszycach za rok 2023.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 r. stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. stanowiącego załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- 3) informacji dodatkowej stanowiącej załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY
mgr Małgorzata Dziwonek

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
Gminna Biblioteka Publiczna w Dobryszycach ul. Szkolna 4 97-505 Dobryszyce.....		jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego		Urząd Gminy w Dobryszycach ul. Wolności 8 97-505 Dobryszyce.....	
Numer identyfikacyjny REGON 7722262888		sporządzony na dzień 31.12 2023 r.		Wysłać 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	0,00	A. Fundusz	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	B. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00

1. Akcje i udziały	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00			
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	D. Fundusze specjalne	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	2. Inne fundusze	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2. Należności od budżetów	0,00	0,00	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			

5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	0,00	0,00	Suma pasywów	0,00	0,00

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 4.104,00
2. Umorzenie środków trwałych 558,00
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 243.579,18
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne
7. Odpisy aktualizujące należności
8.

.....
(główny księgowy)

24.08.2024
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

WÓJT GMINY
mgr Małgorzata Dziwonek

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Gminna Biblioteka Publiczna w Dobryszycach ul. Szkolna 4 97-505 Dobryszyce	sporządzony na dzień31.12..... 2023 r.	Urząd Gminy w Dobryszycach ul. Wolności 8 97-505 Dobryszyce	Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 7722262888			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	76 347,55	83 199,92
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.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	76 347,55	83 199,92
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	76 368,55	83 199,92
I.	Amortyzacja	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	17 143,88	16 824,26
III.	Usługi obce	8 502,53	6 808,85
IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	39 936,00	48 289,60
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	10 786,14	11 277,21
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-21,00	0,00
D.	Pozostałe przychody operacyjne	21,00	0,00

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	21,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	0,00	0,00
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00
III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	0,00	0,00
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	0,00	0,00
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	0,00	0,00

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

-
-
-

.....
(główny księgowy)

14.03.2024
(rok, miesiąc, dzień)

.....
Gmina Międzybóże
w Dobrej
Dorota Kuciel
(kierownik jednostki)

WÓJT GMINY

mgr Małgorzata Dziwonek

INFORMACJA DODATKOWA GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W DOBRYSZYCACH ZA 2023 ROK

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Siedziba Gminnej Biblioteki Publicznej w Dobryszycach mieści się na ul. Szkolnej 4 w Dobryszycach.

Gminna Biblioteka Publiczna w Dobryszycach gospodaruje posiadanym mieniem na zasadach określonych w ustawie z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194, z 2023 r. poz. 1662), ustawy o bibliotekach z dn. 27.06.1997 r. (Dz. U. z 2022 r., poz. 2393) oraz ustawy o rachunkowości z 29.09.1994 r. (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295, 1598).

Przedmiotem działalności GBP w Dobryszycach jest:

- gromadzenie, opracowywanie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych
- prowadzenie działalności informacyjno – bibliograficznej
- popularyzacja książki i czytelnictwa.

2. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 roku.

Rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy.

3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zmian oraz zasad określonych w ustawie z 25.10.1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z uwzględnieniem zmian, a także z przyjętą polityką rachunkowości.

Sprawozdanie nie polega obowiązkowo na badaniu przez biegłego rewidenta.

4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności Gminnej Biblioteki Publicznej z siedzibą w Dobryszycach.
5. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowania i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowana zmianami kwota wyniku finansowego:

- Nie dotyczy

6. Przedstawienie dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki:

- Instytucja sporządza sprawozdanie po raz kolejny, a sposób jego sporządzania nie zmienił się w stosunku do roku poprzedniego.

II. Informacje i objaśnienia do bilansu

Bilans informuje o sytuacji majątkowej i finansowej instytucji kultury.

Jest usystematyzowanym zestawieniem majątku (aktywów) oraz kapitałów (pasywów) sporządzonym za rok bilansowy, tj. 31 grudnia 2023 roku.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych samych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: zmniejszenia aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Treść	Stan aktywów początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023
Księgozbiór	208.198,15	9.219,32	-	217.417,47

Treść	BO umorzenia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023
Księgozbiór	208.198,15	9.219,32	-	217.417,47

Zmiany wartości środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa			
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5
1.Zespoły komputerowe	558,00	-	-	558,00
2.Pozostałe środki trwałe	26.161,71	-	-	26.161,71
Razem	26.719,71	-	-	26.719,71

Umorzenie

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrachunkowego	Amortyzacja za rok 2023	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5	6
1. Zespoły komputerowe	558,00	-	-	-	558,00
2. Pozostałe środki trwałe	26.161,71	-	-	-	26.161,71
Razem	26.719,71	-	-	-	26.719,71

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy rodzajowej	Wartość początkowa				Umorzenie		
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrachunkowego	Stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5	6	7	8
Wartości niematerialne i prawne	4.104,00	-	-	4.104,00	4.104,00	-	4.104,00

Instytucja nie prowadzi inwestycji, nie posiada należności długoterminowych ani aktywów obrotowych.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.
 - Nie dotyczy
3. Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów:
 - Nie dotyczy
4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:
 - Nie dotyczy
5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:
 - Nie dotyczy
6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych:
 - Nie dotyczy
7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.
 - Nie dotyczy
8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:
 - Nie dotyczy
9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.
 - Nie dotyczy
10. Zobowiązania krótkoterminowe według bilansu:
 - a) podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałych od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty do jednego roku przedstawia poniższa tabela:

Na 31 grudnia 2023 roku nie wystąpiły zobowiązania krótkoterminowe.

Lp.	B.O. Stan na początek 2023 roku	Zwiększenia Obroty roku	Zmniejszenia Obroty roku	B.Z. Stan na koniec roku 2023	Uwagi
	-	-	-	-	-

- b) powyżej 1 roku
 - Nie dotyczy
- c) powyżej 3 do 5 lat
 - Nie dotyczy
- d) powyżej 5 lat
 - Nie dotyczy
- 11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:
 - Nie dotyczy
- 12. Wykaz istotnych grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem ich rodzaju):
 - Nie dotyczy
- 13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe:
 - Nie dotyczy

III. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj., eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług:
 - Nie dotyczy
2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn opisów aktualizujących środki trwałe:
 - Nie dotyczy
3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:
 - Nie dotyczy
4.

Informacje o przychodach.

 Przychody w 2023 roku wyniosły 83.199,92 zł, z tego przychody w ramach planu dotacji organizatora 79.999,92 zł, dotacja w wysokości 3.200,00 zł została przekazana z Biblioteki Narodowej na „Zakup i zdalny dostęp do nowości wydawniczych”.
 Przychody roku 2023 zostały wykorzystane w 100,00%, czego odzwierciedleniem są poniesione koszty w wysokości 83.199,92 zł.
5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto:

Na koniec 2023 roku nie wykazano strat, ani zysków.

6. Dane o kosztach rodzajowych:

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Koszty</i>
1.	Zużycie materiałów i energii	16.824,26
2.	Usługi obce	6.808,85
3.	Wynagrodzenia	48.289,60
4.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	11.277,21
	RAZEM	83.199,92

Ogółem poniesione w 2023 roku koszty wynoszą **83.199,92 zł.**

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki skapitalizowane o raz różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania:
 - Nie dotyczy
8. Poniesione w ostatnim roku i planowane w roku następnym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:
 - Nie dotyczy
9. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe:
 - Nie dotyczy
10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych:
 - Nie dotyczy

IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

1. Struktura środków pieniężnych ze sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.
 - Nie dotyczy

V. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu

Przeciętna liczba zatrudnionych w 2023 roku wynosi 0,75 etatu przedstawia się następująco:

- 1 osoba – umowy o pracę

<i>Lp.</i>	<i>Stanowisko</i>	<i>Wymiar zatrudnienia</i>
1.	Kierownik	3/4 etatu

VI. Istotne zdarzenia

1. Nazwa i siedziba jednostki dominującej sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe:
Bilans skonsolidowany, w tym również Gminnej Biblioteki Publicznej w Dobryszycach sporządza Urząd Gminy w Dobryszycach z siedzibą ul. Wolności 8.
2. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedni ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

- przychody roku 2017 – 95.030,72 zł
- przychody roku 2018 – 101.102,17 zł
- przychody roku 2019 – 95.793,79 zł
- przychody roku 2020 – 115.889,33 zł
- przychody roku 2021 – 90.366,63 zł
- przychody roku 2022 – 76.368,55 zł
- przychody roku 2023 – 83.199,92 zł

Gminna Biblioteka Publiczna
w Dobryszycach, ul. Szkolna 1
97-505 DOBRYSZYCE
pow. radomski woj. łódzkie
tel 7722262888, NIP 100136430

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w DOBRYSZYCY
D. Kuźniarska
Dorota Kuźniarska

94.06.2024

WÓJT GMINY
mgr Małgorzata Dziwonek