

**ZARZĄDZENIE NR 48/2024
WÓJTA GMINY CIEPŁOWODY
z dnia 20 maja 2024 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki
Publicznej w Ciepłowodach za 2023 rok**

Na podstawie art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2023 r. poz. 120) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz.U. z 2024 r. poz. 87) zarządzam co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Ciepłowodach za 2023 rok.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej oraz objaśnień do sprawozdania finansowego co stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT

Lukasz Białkowski

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

Jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	0,00	-235,91
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	235,91	16,38
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				- na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny						
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			VI	Zysk (strata) netto	235,91	-252,29
3	Od pozostałych jednostek			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	235,91
1	Nieruchomości			1	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa		
	- udziały lub akcje				- krótkoterminowa		
	- inne papiery wartościowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki				- długoterminowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- krótkoterminowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udzielone pożyczki			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne papiery wartościowe			d)	zobowiązania wekslowe		
	– udzielone pożyczki			e)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	235,91
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				– do 12 miesięcy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	0,00	0,00	b)	inne		
I	Zapasy	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	235,91
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– do 12 miesięcy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	235,91
	– powyżej 12 miesięcy				– do 12 miesięcy		235,91
b)	inne		0,00		– powyżej 12 miesięcy		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
	– do 12 miesięcy			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
	– powyżej 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
b)	inne			i)	inne		
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe	0,00	0,00

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Gminna Biblioteka Publiczna w Ciepłowodach ul. Szkolna 2,57-211 Ciepłowody NIP 887-163-66-85 REGON 890522650 Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31-12-2023	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		78 703,43	124 440,64
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
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		78 703,43	124 440,64
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		96 549,87	139 328,41
I. Amortyzacja			
II. Zużycie materiałów i energii		20 603,66	11 566,05
III. Usługi obce		5 664,97	4 870,35
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia*		55 779,38	102 306,17
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		14 407,67	20 250,64
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		94,19	335,20
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-17 846,44	-14 887,77
D. Pozostałe przychody operacyjne		17 594,15	15 123,68
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		1 615,00	3 231,00
III. Inne przychody operacyjne		15 979,15	11 892,68
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			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-252,29	235,91

G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-252,29	235,91
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-252,29	235,91

Monika Wolska
 (główny księgowy)

2024.03.22
 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
 Łukasz Białkowski

Dyrektor
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Ciepłowodach
Malina
 (kierownik jednostki)

GMINNA
 Biblioteka Publiczna
 57-211 Ciepłowody

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gminna Biblioteka Publiczna w Ciepłowodach
1.2	siedzibę jednostki Gminna Biblioteka Publiczna Ciepłowody ul. Szkolna 2
1.3	adres jednostki 57-211 Ciepłowody ul. Szkolna 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej jest rozwijanie i zaspakajanie potrzeb czytelników społeczeństwa oraz upowszechnianie i rozwijanie kultury zgodnie z jej statusem stanowiący załącznik do Uchwały Rady Gminy nr 127/XX/2000 z dnia 15.12.2000r.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023r do 31.12.2023r
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne - „nie dotyczy”
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Aktywa i pasywa wycenia się przy zachowaniu ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości art. 5 ust 1 i art. 28 ust 1 (Dz. U. z 2021 poz. 217, 2105, 2106) a) aktywa obrotowe- materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby nie są magazynowane i bezpośrednio z zakupu odpisywane są w koszty b) zobowiązania krótkoterminowe zostały uregulowane do 31.12.2023r c) ustalenie wyniku finansowego następuje w oparciu o rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) d) Biblioteka zgodnie z ustawą o rachunkowości sporządza sprawozdanie finansowe zawierające bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową, w której przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.
5.	inne informacje - Gminna Biblioteka Publiczna w Ciepłowodach koszty działalności i zobowiązania pokrywa z otrzymanej dotacji budżetu Gminy Ciepłowody oraz pozyskanej dotacji z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego Na dzień 31.12.2023 Biblioteka zatrudnia 2 osoby w tym 1 osoba zatrudniona w ramach prac interwencyjnych
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości

niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego
 – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

W Gminnej Bibliotece Publicznej w Ciepłowodach na dzień 31.12.2023 r. księgozbiór liczył 18 491 woluminy. W roku sprawozdawczym księgozbiór powiększył się o 419 woluminy na kwotę 9 902,36 zł, w tym zakup 332 woluminów na kwotę 9 236,99 zł, ubytek 4 woluminów na kwotę 22,37 zł.

Konto	Saldo na dzień 01.01.2023r	Zakup	Aktualizacja	Zbycie	Likwidacja	Saldo na dzień 31.12.2023r
011	0,00					0,00
013	40 363,59					40 363,59
014	274 885,35	9902,36			22,37	284 765,34
020	1 419,00					1 419,00
071	0,00					0,00
072	316.667,94	9 902,36			22,37	326 547,93

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

– „nie dotyczy”

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

– „nie dotyczy”

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

– „nie dotyczy”

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

– „nie dotyczy”

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

– „nie dotyczy”

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

– „nie dotyczy”

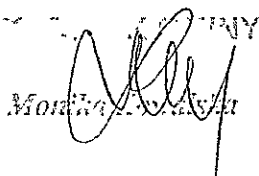
1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

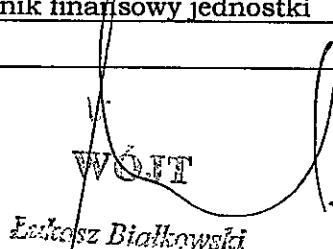
– „nie dotyczy”

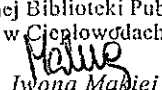
1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego,

	przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	- „nie dotyczy”
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- „nie dotyczy”
c)	powyżej 5 lat
	- „nie dotyczy”
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	- „nie dotyczy”
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- „nie dotyczy”
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- „nie dotyczy”
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	- „nie dotyczy”
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- „nie dotyczy”
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
a)	nagrody jubileuszowe
	- „nie dotyczy”
b)	odprawy emerytalne i rentowe
	- „nie dotyczy”
c)	świadczenia urlopowe
	- 1 662,97 zł
d)	inne świadczenie pracownicze
	- „nie dotyczy”
1.16.	inne informacje
	Bilans Biblioteki przedstawia sytuację majątkowo - finansową na dzień 31 grudnia 2023 roku. Bilans wykazuje dane zawarte w poszczególnych grupach bilansu w kolumnie stan na koniec roku określają: Po stronie aktywów - należności krótkoterminowe 0,00 zł - środki pieniężne na rachunkach bankowych 0,00 zł

	<p>Natomiast po stronie pasywów</p> <ul style="list-style-type: none"> - zobowiązania krótkoterminowe 0,00zł - wynik dodatni 235,91 zł fundusz jednostki - fundusz jednostki – 0,00 zł <p>Rachunek zysków i strat jest jednym z podstawowych elementów sprawozdania finansowego. Informuje jaka jest efektywność poszczególnych rodzajów działalności czyli określa wielkość przychodów i kosztów, oraz jaki jest ogólny wynik finansowy.</p> <p>Przychody uzyskane na finansowanie działalności podstawowej są to w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dotacja z Urzędu Gminy w kwocie 124 440,64 zł - dotacja celowa Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego w kwocie 3 231,00 zł - inne przychody operacyjne w kwocie 11 892,68 są to szczególności: <p>książki otrzymane w darze w kwocie 940,94 zł</p> <p>usługi ksero w kwocie 22,60 zł</p> <p>przychód z tytułu refundacji kosztów pracownika z Powiatowego Urzędu Pracy w kwocie 10 929,14 zł</p> <p>Przychody razem kształtują się w kwocie 139 564,32 zł</p> <p>Koszty działalności operacyjnej to koszty, które są niezbędne do jej prowadzenia w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> -wynagrodzenia pracowników w kwocie 102 306,17 zł w tym nagrody, premie - ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników 20 250,64 zł w tym świadczenia urlopowe wykazane w pkt 1.15. pkt c - zużycie materiałów i energii w kwocie 11 566,05 zł, - zakup usług obcych podatków i opłat w kwocie 4 870,35 zł - koszty rodzajowe delegacje w kwocie 335,20 zł <p>Koszty razem kształtują się w kwocie 139 328,41 zł</p> <p>Z porównania sum przychodów i kosztów wynika zysk bilansowy za rok 2023 w kwocie 235,91 zł</p>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	- „nie dotyczy”
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	- „nie dotyczy”
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- „nie dotyczy”
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	- „nie dotyczy”
2.5.	inne informacje
	- „nie dotyczy”
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	- „nie dotyczy”


 Monika Wójcik


 WÓJCIK
 Eustasz Białkowski

Dyrektor
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Cielmowicach

 Iwona Makiej