

**ZARZĄDZENIE NR 28/2024
WÓJTA GMINY SIECIECHÓW**

z dnia 10 czerwca 2024 r.

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

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2024 r. poz. 87), zarządza się, co następuje:

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

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Sieciechów

Arkadiusz Guba

Załącznik do Zarządzenia Nr 28/2024

Wójta Gminy Sieciechów

z dnia 10 czerwca 2024 r.

Sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Sieciechowie za 2023 rok

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS			
Gminna Biblioteka Publiczna w Sieciechowie ul. 11 Listopada 2 26-922 Sieciechów		Sporządzony na dzień 31.12.2023r.			
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. Fundusze	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki		
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 (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)		
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

B. Aktywa obrotowe	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy			8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
	0,00	0,00			
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe					
			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
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	0,00	0,00	Suma pasywów	0,00	0,00

(główny księgowy)

(kierownik jednostki)

2024.03.25 .
(rok, miesiąc, dzień)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat	
Gminna Biblioteka Publiczna w Sieciechowie ul. 11 Listopada 2 26-922 Sieciechów	za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
11. 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		
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B. Koszty działalności operacyjnej	179 980,00	155 000,00
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	66 173,39	24 512,27
III. Usługi obce	8 216,23	8 549,21
IV. Podatki i opłaty	429,00	452,00
V. Wynagrodzenia	84 720,00	98 250,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	20 413,38	23 236,52
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	28,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-179 980,00	-155 000,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	179 980,00	155 000,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
11. Dotacje	179 980,00	155 000,00
III. Inne przychody operacyjne		
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)	0,00	0,00

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)	0,00	0,00
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zy sku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	0,00	0,00

(główny księgowy)

2024.03,25
(rok. miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

**INFORMACJA DODATKOWA
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W SIECIECHOWIE
ZA 2023 ROK**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Siedziba Gminnej Biblioteki Publicznej w Sieciechowie znajduje się w Sieciechowie ul. 11 Listopada 2

Przedmiotem działalności GBP w Sieciechowie jest:

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

Gminna Biblioteka Publiczna w Sieciechowie została utworzona uchwałą Rady Gminy w Sieciechowie Nr XX/95/2004 z dnia 25.11.2004 roku. Działalność prowadzi od 02.01.2005 roku.

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 nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.

4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności Gminnej Biblioteki Publicznej z siedzibą w Sieciechowie.

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 sporządzenia 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 na 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 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.

- Stan pozostałych środków trwałych tj. wyposażenia na koniec 2023 roku wynosi - 15.157,22 zł.
- stan wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku wynosił - 2.763,05 zł i stanowi oprogramowanie komputerowe, wartość w całości została umorzona.

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

Gminna Biblioteka Publiczna w Sieciechowie biblioteczne zestawienia:

Nazwa	Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Księgozbiory biblioteczne	288.048,47	18.716,58	7.801,06	298.963,99
Ogółem	288.048,47	18.716,58	7.801,06	298.963,99

2. Wartości gruntów użytkowanych wieczysto.

- Nie dotyczy

3. Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów 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:

- GBP nie utworzyła rezerw

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 pozostałym 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 wekslowe:

- Nie dotyczy

111. 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 odpisów aktualizujących środki trwałe:
 - Nie dotyczy
 3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:
 - Nie dotyczy
 4. Informacje o przychodach.

Przychody w 2023 ogółem wyniosły 155.000 zł. W ramach planu dotacji podmiotowej biblioteka otrzymała 150.000zł oraz dotację w wysokości 5.000,00zł z Biblioteki Narodowej na „Zakup nowości wydawniczych dla bibliotek w 2023 roku” .

Przychody w roku 2023 zostały wykorzystane w 100%, dotację podmiotową z budżetu gminy wykonano w kwocie 150.000zł.

Poniesione koszty w roku 2023 – 155.000,00zł stanowią wykonanie planu finansowego w 100%.

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:

Poniesione koszty rodzajowe w roku 2023		
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty
1.	Usługi obce	8.549,21
2.	Wynagrodzenia	98.250,00
3.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	23.236,52
4.	Zużycie materiałów i energii	24.512,27
5.	Podatki i opłaty	452,00
	RAZEM	155.000,00

Ogółem poniesione w 2023 roku koszty wynoszą 155.000,00 zł.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie , w tym odsetki skapitalizowane oraz różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich 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.

1. Przeciętna liczba zatrudnionych w 2023 roku wynosi 1.50 etatów i przedstawia się następująco: -2 osoby - umowy o pracę

Lp.	Stanowisko	Wymiar zatrudnienia
1.	Kierownik	1/1 etatu
2.	Bibliotekarz	1/2 etatu

2. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów' zarządzających i nadzorujących spółek handlowych:

- Nie dotyczy

VI. Istotne zdarzenia.

1. Nazwa i siedziba jednostki dominującej sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- Nie dotyczy

1. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów, wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu o zysku i stracie tych spółek za ostatni rok obrotowy:

- Nie dotyczy

2. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

-przychody w roku 2022 - 179.980,00zł

-przychody w roku 2023 – 155.000,00 zł

4. Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w bilansie i rachunku zysków i start:

- Nie dotyczy

Inwentaryzacja Aktywów i Pasywów-

- A. Aktywa trwałe - na 31.12.2023 r.- instytucja nie posiada.
- B. Pasywa: 0 zł
- C. Wynik finansowy na koniec roku 2023 wyniósł - 0 zł.
- D. Kapitał (fundusz) jednostki wg bilansu na koniec 2023 roku wyniósł - 0 zł