

ZARZĄDZENIE NR 36/2024
WÓJTA GMINY DRZYCIM

z dnia 22 maja 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Gminna Biblioteka Publiczna w Drzycimiu za 2023 rok

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2024 r., poz. 87) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z póź. zm.) zarządza się co następuje:

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za 2023 r. samorządowej instytucji kultury- Gminna Biblioteka Publiczna w Drzycimiu, obejmujące:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku,
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku,
- 3) informację dodatkową,
- 4) zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na 31 grudnia 2023 roku.

§ 2. Rok 2023 w Gminnej Bibliotece Publicznej w Drzycimiu zamyka się stratą, która pokryta zostanie z funduszu jednostki.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty na terenie gminy.

Wójt Gminy Drzycim

Marian Krywald

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS URZĄD GMINY w Drzycimiu		Adresat	
Gminna biblioteka Publiczna Drzycim REGON 340468346		Data wpływu 02.04.2024 r. Podpis [podpis] l.dz. 916/11 Ilość zał. 12 sporządzony na dzień 31.12.2023		Wójt Gminy Drzycim	
Numer identyfikacyjny REGON					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwale	0,00	0,00	A. Fundusze	884,56	54,65
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	1 516,98	884,56
II. Rzeczowe aktywa trwale	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-632,42	-829,91
1. Środki trwale	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-632,42	-829,91
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 trwale	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7,96	150,90
2. Środki trwale w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	7,96	150,90
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		0,00
1. Akeje 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	7,96	150,90
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	892,52	205,55	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
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	892,52	205,55			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	892,52	205,55			
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	892,52	205,55	Suma pasywów	892,52	205,55

Główny Księgowy
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Drzycimiu
(główny księgowy)
Jolanta Szymczak

2024.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Gminnej
Biblioteki Publicznej
w Drzycimiu

Grzegorz
mgr Grzegorz
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) w Drzycimiu	Adresat	
Gminna Biblioteka Publiczna Drzycim REGON 340468346	Data wpływu: 02.01.2024 Podpis: [Podpis] I.dz.: 316/2 Ilość zał.: 1 sporządzony na dzień: 31.12.2023	Wójt Gminy Drzycim	
Numer identyfikacyjny REGON		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			
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			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		168 438,76	184 227,73
I. Amortyzacja		0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii		28 377,51	34 681,87
III. Usługi obce		26 186,33	23 667,15
IV. Podatki i opłaty		230,00	0,00
V. Wynagrodzenia		92 355,60	102 392,69
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		20 785,10	22 971,97
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		504,22	514,05
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-168 438,76	-184 227,73
D. Pozostałe przychody operacyjne		167 806,34	183 397,82
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		167 504,34	183 397,82
III. Inne przychody operacyjne		302,00	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			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-632,42	-829,91

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)	-632,42	-829,91
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-632,42	-829,91

Główny Księgowy
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Drzycimiu

Jolanta Szymczak

(główny księgowy)

2024.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Gminnej
Biblioteki Publicznej
w Drzycimiu

Grzegorz Łabek

mgr Izabela Grzegorz

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2023 R.

Gminna Biblioteka Publiczna w Drzycimiu w 2023 roku zatrudniała dwóch pracowników: jedna osoba na pełen etat, jedną osobę na 0,12 etatu.

W roku obrotowym 2023 biblioteka nie dokonała zmiany wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów. Majątek obrotowy jednostki to należności 205,55 zł.

Działalność biblioteki opierała się o:

- dotację z Gminy Drzycim w wysokości 183 397,82 zł.

W 2023 roku miały miejsca zdarzenia o wzajemnych wyłączeniach:

- Gmina Drzycim opłaty za centralne ogrzewanie na kwotę 7 739,80 zł.

Gminna Biblioteka ponosiła wydatki z tytułu zadań statutowych.

URZĄD GMINY
w Drzycimiu

Data wpływu

02.04.2024.

Podpis

[Podpis]

916/4

Ilość zał.

[Podpis]

Kierownik Gminnej
Biblioteki Publicznej
w Drzycimiu

Grzegorz Grabiec
mgr Izabela Grzegorz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Gminna Biblioteka Publiczna Drzycim REGON 340468346	URZĄD GMINY W DRZYCIMIU 02.04.2024 Data wpływu: Podpis: l.dz. 916/3 Ilość zł: sporządzone na dzień 31.12.2023	Wójt Gminy Drzycim	
Numer identyfikacyjny REGON		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		49 199,70	1 516,98
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		169 652,82	183 397,82
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		169 652,82	183 397,82
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		217 335,54	184 030,24
2.1. Strata za rok ubiegły		7 042,72	632,42
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		167 806,34	183 397,82
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia		42 486,48	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		1 516,98	884,56
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-632,42	-829,91
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-632,42	-829,91
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		884,56	54,65

Główny Księgowy
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Drzycimiu
Jolanta Szymczak
(główny księgowy)

2024.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Gminnej
Biblioteki Publicznej
w Drzycimiu
mgr Renata Grzedzi
(kierownik jednostki)

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający w okresie 6 miesięcy od dnia bilansowego. W związku z powyższym Gminna Biblioteka Publiczna w Drzycimiu przedstawiła do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2023 rok składające się z bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej i zestawienia zmian w funduszu jednostki. Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej roczne sprawozdanie samorządowej instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

Wójt Gminy Drzycim

Marian Krywald