

**Zarządzenie Nr 0050.61.2024
Wójta Gminy Pilchowice
z dnia 6 maja 2024 roku**

**w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji
kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Pilchowicach za 2023 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r., poz. 40), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024 r. poz. 87)

zarządzam, co następuje:

§1

Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Pilchowicach za 2023 rok.

§ 2

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

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT

Maciej Gogulla
Maciej Gogulla

GŁÓWNY SPECJALISTA

denel
Joanna Lenga

OPINIUJE SIĘ
POD WZGLĘDEM
FORMALNOPRAWNYM

RADCA PRAWNY

Aleksandra Sokółowska-Szewc
Aleksandra Sokółowska-Szewc

SKARBEŃNIK **SEKRETARZ GMINY**

Matyasz Tkocz
Matyasz Tkocz

Dagmara Dzida
Dagmara Dzida

Gminna Biblioteka Publiczna w Pilchowicach		BILANS JEDNOSTEK					
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2023 r.					
poz.z	AKTYWA	Stan na	Stan na	poz	PASYWA	Stan na	Stan na
uor		31.12.2023	31.12.2022	uor		31.12.2023	31.12.2022
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	5 604,54	11 210,70	A.	Fundusz / kapitał własny	0,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy (f. założycielski w sp zoz i f. instytucji kultury	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Fundusz zapasowy = f. zakładu w sp zoz	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV	Pozostałe fund rezerwowe = F. rezerwowy w instyt kultury	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	5 604,54	11 210,70	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	5 604,54	11 210,70	VI	Zysk (strata) netto	0,00	0,00
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 604,54	11 210,70
b)	budynki i budowle	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	5 604,54	11 210,70	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	*	długoterminowa	0,00	0,00
				*	krótkoterminowa	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
				*	krótkoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
				b)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	0,00	0,00	c)	inne	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
				c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	d)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług: do 12 miesięcy	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych	0,00	0,00
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
c)	Inne	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	j)	inne	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	4.	fundusze specjalne	0,00	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	5 604,54	11 210,70
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 604,54	11 210,70
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	5 604,54
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	5 604,54	5 606,16
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	0,00				
*	inne środki pieniężne = środki pien w drodze	0,00	0,00				
*	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
	Suma aktywów	5 604,54	11 210,70		Suma pasywów	5 604,54	11 210,70

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

Pilchowice, 08.03.2024

Główny Księgowy
Dorota Ciechanowicz
Dorota Ciechanowicz

Gminna Biblioteka Publiczna
w Pilchowicach
DYREKTOR
Beata Gillner
Beata Gillner

Gminna Biblioteka Publiczna w Pilchowicach		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		dane za bieżący rok obrotowy 2023	dane za poprzedni rok obrotowy 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	403 879,69	342 499,33
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje podmiotowe organizatora	398 494,69	339 999,33
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawowa	5 385,00	2 500,00
B	Koszty działalności operacyjnej	410 961,85	350 104,49
I	Amortyzacja	25 211,65	24 817,30
II	Zużycie materiałów i energii	11 299,96	13 186,84
III	Usługi obce	14 242,77	10 334,34
IV	Podatki i opłaty	1 138,14	798,24
V	wynagrodzenia	291 491,40	242 885,60
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	65 809,97	55 135,57
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 767,96	2 946,60
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-7 082,16	-7 605,16
D	Pozostałe przychody operacyjne	7 082,16	7 605,16
	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	7 082,16	7 605,16
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne 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
II	Odsetki	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	0,00	0,00
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	0,00	0,00

Główny Księgowy
Dorota Ciecchanowicz
sporządził

Pilchowice, 08.03.2024
miejscowość i data

Gminna Biblioteka Publiczna
w Pilchowicach
DYREKTOR
Beata Gillner
zатwierdził

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2023

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2023

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Pilchowicach z siedzibą w Pilchowicach przy ul. Szkolnej 1 jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną. Posiada nadany numer NIP 9691378087 oraz REGON 277694812.

Gminna Biblioteka Publiczna jest wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod pozycją nr 1 oraz posiada Statut, nadany Uchwałą Rady Gminy Pilchowice Nr XII/118//19 z dnia 24 października 2019 roku.

Gminną Biblioteką Publiczną zarządza Dyrektor, który kieruje jej działalnością, reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny.

Struktura organizacyjna instytucji obejmuje bibliotekę centralną w Pilchowicach oraz filie w Nieborowicach, Żernicy i Wilczy.

Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Pilchowicach, zgodnie z jej statutem jest rozwijanie i zaspakajanie potrzeb edukacyjnych, informacyjnych i kulturalnych społeczności gminnej.

Biblioteka może podejmować inne działania dla zaspakajania potrzeb społeczności gminy i realizacji ogólnokrajowej polityki bibliotecznej.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Stosowne zasady określa zarządzenie dyrektora w sprawie dokumentacji opisującej zasady (politykę) rachunkowości.

2. Czas trwania działalności nie jest ograniczony.

3. Okres sprawozdawczy: rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy tj. od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działalności.

5. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

- środki trwałe i wartości niematerialno-prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartość początkowa środków trwałych może zostać zwiększona z tytułu ulepszenia. W instytucji przyjęto liniową metodę amortyzacji wg stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok, lecz o wartości nie przekraczającej 10.000 zł podlegają jednorazowej amortyzacji w momencie przyjęcia do ewidencji.
- wszystkie pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej kwoty 2.000,00 zł ewidencjonowane są tylko ilościowo.

5.1. Aktywa trwałe przedstawione są w bilansie w wartościach netto.

5.2. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w złotych polskich z dokładnością dwóch miejsc po przecinku.

5.3. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji porównawczej.

I. Dodatkowe informacje i objaśnienia dotyczące bilansu.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

	Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym	Stan na początek roku	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku
1	Grunty	-	-	-	-
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
3	Urządzenia techniczne i maszyny	222.229,17	-	10.000,00	212.229,17
4	Środki transportu	-	-	-	-
5	Inne środki trwałe	-	-	-	-
	RAZEM	222.229,17	-	10.000,00	212.229,17

Umorzenie środków trwałych

	Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym	Stan na początek roku	Zwiększenia	Rozchody	Stan na koniec roku
1	Grunty	-	-	-	-
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
3	Urządzenia techniczne i maszyny	211.018,47	5.606,16	10.000,00	206.624,63
4	Środki transportu	-	-	-	-
5	Inne środki trwałe	-	-	-	-
	RAZEM	211.018,47	5.606,16	10.000,00	206.624,63

Ustalenie wartości netto rzeczowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych za 2023 r.

	Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym	Stan na początek roku	Przychody	Rozchody	Umorzenie	Stan na koniec roku
1.	I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	-	-	-	0,00
2.	II. Środki trwałe, w tym:	11.210,70	-	-	5.606,16	5.604,54
a)	Grunty	-	-	-	-	-
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	-
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	11.210,70	-	-	5.606,16	5.604,54
d)	Środki transportu	-	-	-	-	-
e)	Inne środki trwałe	-	-	-	-	-
	AKTYWA TRWAŁE	11.210,70	-	-	5.606,16	5.604,54

W okresie sprawozdawczym nie dokonano zakupu środków trwałych powyżej 10.000 zł.

W okresie sprawozdawczym nie dokonano żadnego zakupu wartości niematerialno-prawnych powyżej 10.000,00 zł

Kształtowanie się pozostałych środków trwałych w okresie sprawozdawczym

Nazwa	Zakup	Darowizna	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Wartości niematerialno-prawne	-	-	-	18.020,46
Pozostałe środki trwałe	-	-	50.310,14	52.537,43
Księgozbiór	18.129,49	1.476,00	2.474,23	532.034,40
RAZEM	18.129,49	1.476,00	52.784,37	602.592,29

1.2. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych: nie dotyczy

1.3. kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust 3 oraz art. 44b ust. 10

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: nie dotyczy

1.5. Wykaz niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu: nie dotyczy.

1.6. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego: nie dotyczy.

1.7. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji kultury oraz funduszu rezerwowego: nie dotyczy

1.8. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny: nie dotyczy

1.9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu, i stanie końcowym: nie dotyczy.

1.10. Podział zobowiązań na krótko i długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty: nie dotyczy

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy

1.12. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów : nie dotyczy

1.13. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów.

Lp.	Nazwa	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe
1	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - pozycja B.IV), w tym: - wielkość dotacji na zakup środków trwałych	5.604,54	0,00
	RAZEM	5.604,54	0,00

W rozliczeniach międzyokresowych przychodów zaprezentowane zostały środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych w ramach programu Kultura +.

II. Objąsnienia do rachunku zysków i strat.

2.1. Przychody z działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Pilchowicach za 2023 rok:

Lp.	Wyszczególnienie przychodów	Przychody na 31.12.2023 r.
1	Dotacja podmiotowa z budżetu Gminy	398.494,69
2	Dotacja z Biblioteki Narodowej	5.385,00
3	Darowizny rzeczowe i pieniężne	1.476,00
4	Pozostałe przychody operacyjne	5.606,16
	Razem przychody	410.961,85

Koszty Gminnej Biblioteki Publicznej w Pilchowicach za 2023 rok:

Koszty działalności operacyjnej	Wielkość kosztu	Udział % w kosztach ogółem
Amortyzacja, w tym: - księgozbiór – 19.605,49 zł	25.211,65	6,13
Zużycie materiałów i energii, w tym: - wyposażenie – 2.706,99 zł - druki, materiały biurowe - 763,32 zł - środki czystości, materiały gospodarcze i inne – 203,82 zł - prenumerata prasy, czasopisma – 247,50 zł - materiały do imprez (nagrody) 1.435,32 zł - materiały pomocniczo-instruktażowe dla pracowników – 761,19 zł - opał- 5.181,82 zł	11.299,96	2,75
Usługi obce, w tym: - telekomunikacyjne, internetowe – 4.462,20 zł - usługi informatyczne – 1.159,89 zł - napraw i konserwacji – 73,80 zł - usługi pocztowe- 71,70 zł - pozostałe usługi obce – 8.475,18 zł	14.242,77	3,47
Podatki i opłaty	1.138,14	0,28
Wynagrodzenia, w tym: - wynagrodzenia osobowe – 282.404,32 zł	291.491,40	70,93

- wynagrodzenia bezosobowe – 9.087,08 zł		
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: - składki na ubezpieczenia społeczne oraz Fundusz Pracy – 55.091,61 zł - świadczenia na rzecz pracowników oraz odpis na ZFŚS – 10.718,36 zł	65.809,97	16,01
Pozostałe koszty rodzajowe, w tym: - delegacje, ryczałt – 239,96 zł - ubezpieczenia OC i majątkowe- 1.528,00 zł	1.767,96	0,43
Razem koszty	410.961,85	100

Koszty związane z działalnością statutową pokryto w całości z dotacji oraz darowizn.

2.2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: nie dotyczy

2.3. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: nie dotyczy

2.4. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto: nie dotyczy

III. Pozostałe informacje.

Stan zatrudnienia w Gminnej Bibliotece Publicznej w Pilchowicach na dzień 31.12.2023 rok wynosił wg grup zawodowych

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni
Pracownicy ogółem, w tym:	6	6	0
Kadra kierownicza	1	1	0
Pracownicy administracyjno-biurowi	1	1	0
Pracownicy służby bibliotecznej	4	4	0

Stan zatrudnienia w Gminnej Bibliotece Publicznej w Pilchowicach

- 6 osób - zatrudnienie na podstawie umowy o pracę, w przeliczeniu na etaty wynosi 4,25

- Dyrektor – 1 etat
- Główna księgowa – 1/4 etat
- Bibliotekarz – 1 etat
- Młodszy bibliotekarz – 3/4 etat
- Młodszy bibliotekarz – 3/4 etat
- Młodszy bibliotekarz – 1/2 etat

- 1 osoba zatrudnienie na podstawie umowy zlecenia.

Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie wystąpiły.

Znaczące zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat – nie wystąpiły.

Gminna Biblioteka Publiczna
w Pilchowicach
DYREKTOR
Beata Giller

Główny Księgowy
Dorota Ciechanowicz
Dorota Ciechanowicz