

# **Zarządzenie Nr 39/2024 Wójta Gminy Fabianki z dnia 13 czerwca 2024 r.**

## **w sprawie : zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej za 2023 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 609, 721), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295, 1598 z 2024 r. poz. 619), oraz art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 r. (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 87).

### **WÓJT GMINY zarządza co następuje**

**§ 1.** Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej w Fabiankach za 2023 roku.

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

1. Wprowadzenia do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 (załącznik Nr 1).
2. Bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 (załącznik Nr 2).
3. Rachunku zysków i strat za rok obrotowy 2023 (załącznik Nr 3).
4. Dodatkowej informacji i objaśnień (załącznik Nr 4).

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

#### **Uzasadnienie**

Biblioteka Publiczna jako samorządowa instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o finansach publicznych. Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Organem zatwierdzającym sprawozdanie jest organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

**Wójt Gminy Fabianki**

*Zbigniew Słomski*

## **SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2023 ROK**

### **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

#### **1. Nazwa (firma) i siedziba**

**GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA**

Fabianki 3

87-811 Fabianki

#### **2. Informacje wstępne:**

Gminna Biblioteka Publiczna w Fabiankach jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie Uchwały Rady Gminy Nr XXXVI/189/2006 z dnia 26 października 2006 r., statutu nadanego przez Radę Gminy oraz ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Podstawowy przedmiot działalności biblioteki wg Polskiej Klasyfikacji Działalności /PKD 2007/ 9101A działalność bibliotek

Zakresem działalności GBP jest gromadzenie, opracowywanie i przechowywanie materiałów bibliotecznych, obsługa użytkowników, udostępnianie zbiorów oraz prowadzenie działalności informacyjnej i kulturalnej na terenie gminy.

Siedziba GBP znajduje się w Fabiankach 3, 87-811 Fabianki.

GBP jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora pod nr 1 i posiada osobowość prawną. Posiada nadany numer Regon: 91093663900000, NIP: 888-29-11-706 oraz własne konto bankowe.

Instytucja kultury prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Stosowane zasady określa zarządzenie Kierownika z dnia 14 sierpnia 2012 r. w sprawie ustalenia polityki rachunkowości dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Fabiankach.

Gminna Biblioteka Publiczna prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01. 01. 2023r. i kończący się 31. 12. 2023 r.

W bieżącym roku obrotowym (okresie sprawozdawczym) w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym

W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Środki trwałe o wartości do 10.000 zł odpisywane są jednorazowo w koszty w miesiącu wydania do użytkowania.

Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania – umorzenie następuje także w tym momencie.

Otrzymane dary wycenia się w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości rynkowej.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa. Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu wycenia na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

**Bilans na dzień 31. 12. 2023 r.**

Pozycja	Wyszczególnienie	B0	BZ
1	2	3	4
<b>AKTYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>51.215,00</b>	<b>51.215,00</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	51.215,00	51.215,00
II..1	Środki trwałe	51.215,00	51.215,00
II.1.1	Grunty	51.215,00	51.215,00
II.2	Środki w budowie		
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>0,74</b>	<b>0,90</b>
I.	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych		
II.	Należności krótkoterminowe		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	0,74	0,90
1	Środki pieniężne	0,74	0,90
2	Pozostałe aktywa finansowe		
<b>C</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
	<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>51.215,74</b>	<b>51.215,90</b>

Pozycja	Wyszczególnienie	BO	BZ
1	2	3	4
<b>PASYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Fundusze własne</b>	<b>51.215,74</b>	<b>51.215,90</b>
I.	Fundusz statutowy	51.215,24	51.216,64
II.	Fundusz z aktualizacji wyceny		
III.	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	0,50	-0,74
1	Nadwyżka przychodów nad kosztami /wartość dodatnia/		
2	Nadwyżka kosztów nad przychodami /wielkość ujemna/	0,50	-0,74
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zobowiązania długot. z tytułu kredytów i pożyczek		
II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	0,00	0,00
1	Kredyty i pożyczki		
2	Inne zobowiązania	0,00	0,00

3.	Fundusze specjalne		
III	Rezerwy na zobowiązania		
IV	Rozliczenia międzyokresowe		
IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
	<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>51.215,74</b>	<b>51.215,90</b>

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT  
ZA OKRES 2023 R.**

Lp.	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
<b>A</b>	<b>Przychody ze sprzed. i zrów. z nimi, w tym od jedn. pow.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Przychody ze sprzedaży produktów		
II.	Zmiana stanu produktów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>139.140,32</b>	<b>157.375,61</b>
I.	Amortyzacja		
II.	Zużycie materiałów i energii	16.232,17	30.793,43
III.	Usługi obce	14.594,31	17.019,91
IV.	Podatki i opłaty	4.787,00	5.144,00
V.	Wynagrodzenia	86.001,75	87.057,38
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	17.502,89	17.360,89
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	22,20	0,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk / strata ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-139.140,32</b>	<b>-157.375,77</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>139.135,58</b>	<b>157.364,28</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	139.135,58	157.364,28
III.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk / strata z działalności operacyjnej (C+D-E )</b>	<b>4,74</b>	<b>11,49</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>6,10</b>	<b>11,49</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	6,10	11,49
III.	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty Finansowe</b>		
<b>I</b>	<b>Zysk / strata z działalności gospodarczej (F+G+H)</b>	<b>0,50</b>	<b>0,74</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J. II.)</b>		
<b>K</b>	<b>Zysk / strata brutto (I +/- J)</b>	<b>0,50</b>	<b>0,74</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiąk. straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk / strata netto (K-L-M)</b>	<b>0,50</b>	<b>0,74</b>

## **DODATKOWE INFORMACJE I OBJASNIENIA**

### **INFORMACJE I OBJASNIENIA DO BILANSU**

- a) zysk za rok 2023 zwiększa fundusz jednostki.

### **INFORMACJE I OBJASNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**

- a) koszty działalności operacyjnej w kwocie 157.375,61 zł związane są w całości z działalnością statutową Gminnej Biblioteki Publicznej,
- b) pozostałe przychody operacyjne w kwocie 157.364,28 zł to:
  - dotacje w kwocie 157.364,28:
    - dotacja od jednostki samorządu terytorialnego w kwocie 154.934,28 zł,
    - dotacja „PZU” w kwocie 2.430,00 zł.
- c) przychody finansowe w kwocie 11,49 zł stanowią odsetki od środków na rachunku bankowym.
- e) nie zanotowano wpływów z działalności gospodarczej.

Uzyskane środki Gminna Biblioteka Publiczna przeznaczyła w całości na działalność statutową.