

ZARZĄDZENIE NR 41/ 2024
WÓJTA GMINY BESTWINA

z dnia 18 marca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury –
Gminnej Biblioteki Publicznej w Bestwinie**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2023 roku poz. 120 ze zm.) Wójt Gminy zarządza co następuje:

zarządzam co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Bestwinie za rok 2023

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia

Wójt Gminy Bestwina

Artur Beniowski

Gminna Biblioteka Publiczna w Bestwinie		BILANŚ z wyłączeniem banków i i		Załącznik do zarządzenia Nr 41/ 2024		Wójt Gminy Bestwina	
poz. z uo	AKTYWA	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023	z dnia 18 marca 2024 r.		a 122	Stan na 31.12.2023
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A.	Fundusz / kapitał własny	-38 056,61	-37 367,97
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	-40 621,17	-40 621,17
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwow)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fundusze rezerwowe		2 564,56
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	2 564,56	688,64
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)			B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	45 569,78	45 932,65
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	Aktywa obrotowe	7 513,17	8 564,68	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	45 569,78	45 932,65
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	45 569,78	45 932,65
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			*	do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	19 723,25	14 493,12
c)	inne			h)	z tytułu wynagrodzeń	25 846,53	31 439,53
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe	7 513,17	8 564,68	4.	Fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 513,17	8 564,68	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 513,17	8 564,68	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 513,17	8 564,68				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	7 513,17	8 564,68		Suma pasywów	7 513,17	8 564,68

Sporządził:

Bestwina 15.02.2024.

Zatwierdził:

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

		za poprzedni rok obrotowy 2022	za bieżący rok obrotowy 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	855 575,66	937 551,22
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 575,66	7 551,22
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	850 000,00	930 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	854 078,71	943 595,64
I	Amortyzacja	64 468,33	90 613,20
II	Zużycie materiałów i energii	29 139,25	37 435,76
III	Usługi obce	53 698,11	66 893,70
IV	Podatki i opłaty	4 513,00	4 964,00
V	Wynagrodzenia	566 268,43	585 826,96
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: emerytalne	117 077,77	136 280,42
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	18 913,82	21 581,60
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	1 496,95	-6 044,42
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 036,00	6 700,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	1 036,00	6 700,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 532,95	655,58
G	Przychody finansowe	31,61	33,06
II	Odsetki	31,61	33,06
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto	2 564,56	688,64
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto	2 564,56	688,64

.....
sporządził

Bestwina 15.02.2024
miejscowość i data

.....
zatwierdził

INFORMACJA DODATKOWA ZA ROK 2023

Firma: **Gminna Biblioteka Publiczna**
43-512 Bestwina ul. Szkolna 8
NIP 652-16-08-256

Rejestr Instytucji Kultury Gminy Bestwina, dział jeden, pozycja 2.

Sprawozdaniem objęto okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku.

GBP jest gminną jednostką organizacyjną prowadzącą działalność w zakresie upowszechniania kultury. Posiada swoje Filie w sołectwach Bestwinka, Janowice i Kaniów.

I. Aktywa Bilansu

1. Aktywa trwałe

Aktywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

- środki trwałe o wartości wyższej niż 300,- zł, lecz nieprzekraczające 9.999,99- zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych, ale odpisywane jednorazowo w miesiącu ich wydania do użytkowania.

- do amortyzacji środków trwałych o wartości początkowej minimum 10.000,00- zł stosuje się metody i stawki przewidziane ustawą z dnia 15.02.1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2343, z późn. zm).

Zbiory biblioteczne oraz zbiory specjalne jako nisko cenne środki trwałe są amortyzowane i umarzane jednorazowo w dniu nabycia.

Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT zawierają zał. nr 1 i 2.

2. Na aktywa obrotowe składają się:

- środki pieniężne pozostałe na rachunku bankowym jednostki na koniec 2023 r . w kwocie 8.564,68 zł.

Łączna kwota aktywów rzeczowych i obrotowych na 31.12.2023. to 8.564,68 zł.

II. Pasywa bilansu

1. Na fundusz instytucji kultury składa się fundusz mienia wydzielonego obrazującego wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury przez organizatora, oraz mienia z nabycia.

2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Zobowiązania wykazane w bilansie są zobowiązaniami niewymagalnymi na koniec okresu sprawozdawczego tzn. termin ich płatności jeszcze nie nastąpił.

Są to:

- koszt naliczonej nagrody rocznej wraz z pochodnymi: ZUS i podatkiem dochodowym osób fizycznych, przysługującej pracownikom za 2023r., która zostanie wypłacana w 2024 roku.

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy przedstawia poszczególne, poniesione na działalność koszty w układzie rodzajowym, oraz uzyskane przychody.

Różnica pomiędzy uzyskanymi dochodami a poniesionymi kosztami stanowi zysk bilansowy netto z działalności w wysokości **688,64 zł**.

Bestwina, 15.02.2024r.