

ZARZĄDZENIE NR 92/2024
WÓJTA GMINY SZCZECINEK
z dnia 22 kwietnia 2024 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury za 2023 rok

Na podstawie art. 53 ust.1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt. 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120, 295) 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) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury pod nazwą "Gminna Biblioteka Publiczna w Gwdzie Wielkiej" za rok 2023.

§ 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.

Sprawdzono pod względem
formalno-prawnym

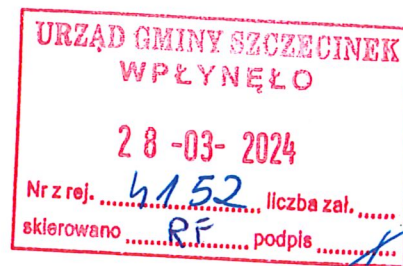
WOKAT
Artur Kofala

Wójt
Ryszard Jasionas

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, roczne sprawozdanie samorządowej instytucji kultury zatwierdza jej organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jst. W związku z powyższym Gminna Biblioteka Publiczna w Gwdzie Wielkiej przedłożyła do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za rok 2023, które stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

Gminna Biblioteka Publiczna
w Gwdzie Wielkiej



Sprawozdanie finansowe
za 2023 r.

Szczecinek, 27.03.2024 r.

Sporządził: Małgorzata Kowara

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2023 r.

1. Nazwa jednostki:

Gminna Biblioteka Publiczna w Gwdzie Wielkiej

2. Siedziba jednostki:

ul. Polna 21, 78-422 Gwda Wielka

3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Gminna Biblioteka Publiczna w Gwdzie Wielkiej jest samorządową instytucją kultury. Przedmiotem działalności jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych, rozwijanie i zaspakajanie potrzeb czytelnich, upowszechnianie wiedzy i nauki poprzez działalność placówek bibliotecznych na terenie gminy Szczecinek.

4. Organ rejestrowy:

Gminna Biblioteka Publiczna w Gwdzie Wielkiej została utworzona na mocy Uchwały Rady Gminy nr XXV/246/2016 z dnia 28 kwietnia 2016 r. Organizatorem Biblioteki jest Rada Gminy Szczecinek. Instytucja jest wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Urząd Gminy w Szczecinku pod nr 1. Nadzór nad Biblioteką sprawuje Wójt Gminy Szczecinek. W/w jednostka posiada statystyczny numer identyfikacyjny REGON: 365284782 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP: 6731901181.

6. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.

7. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

8. Omówienie przyjętej polityki rachunkowości:

Polityka rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, spełniającą warunki wymagane w/w ustawą. Rokiem obrotowym instytucji kultury jest rok kalendarzowy. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach, uzyskane z wydruków komputerowych oraz ewidencji pomocniczych prowadzonych ręcznie.

Instytucja kultury sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- bilans,
- rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym,
- dostawowe informacje i objaśnienia

Metody wyceny aktywów i pasywów

1. Aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, stosując regułę ceny nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości aktywów.
2. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Przy ustalaniu okresów amortyzacji rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych.
3. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje następujące zasady:
 - a) Składniki majątkowe o wartości wyższej niż 10.000 zł są uznawane za środki trwałe – obejmowane są ewidencją bilansową środków trwałych na koncie 011 i podlegają amortyzacji planowej na zasadach ogólnych,
 - b) Składniki majątkowe o wartości powyżej 300,- zł, ale nie wyższej niż 10.000 zł są uznawane za środki trwałe, obejmowane ewidencją bilansową środków trwałych na koncie 013 z jednoczesnym dokonywaniem od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów amortyzacji. Natomiast przedmioty o wartości nie przekraczającej 300 zł., a także bez względu na wartość; drobne AGD (np. czajniki elektryczne, podgrzewacze), telefony stacjonarne, radiodbiorniki nie są uznawane za środki trwałe, ich wartość początkowa podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania,
 - c) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu według rocznych stawek amortyzacyjnych; dla oprogramowania komputerów i praw autorskich – nie więcej niż 50%, oznacza to, że amortyzuje się je nie krócej niż 2 lata. Ujmowane są w ewidencji bilansowej na koncie 020/02 „Wartości niematerialne i prawne umarzane stopniowo”. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 300,- zł do 10.000,- zł. zakupione ze środków na wydatki bieżące umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Ujmowane są w ewidencji bilansowej na koncie 020/01 „Wartości niematerialne i prawne umarzane jednorazowo” Natomiast zakupione oprogramowanie komputerowe o niskiej jednostkowej wartości (do 300,- zł.) odpisuje się w ciężar kosztów w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania oraz zwalnia z obowiązku ewidencjonowania.
 - d) Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania, a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary wycenia się komisyjnie w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości rynkowej. Umorzenie zbiorów bibliotecznych następuje w miesiącu przyjęcia do zbiorów.
4. Pozostałe aktywa obrotowe wycenia się:
 - a) Należności – w kwocie wymaganej zapłaty,
 - b) Środki pieniężne – według wartości nominalnej.

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Małgorzata
Kowara
Data: 2024.03.28 07:58:48 CET
(główny księgowy)

2024-03-27
(rok – miesiąc - dzień)

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
Agnieszka Fietek
Data: 2024.03.28 08:05:09 CET
(kierownik jednostki)

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2023 r.

1. Nazwa jednostki:

Gminna Biblioteka Publiczna w Gwdzie Wielkiej

2. Siedziba jednostki:

ul. Polna 21, 78-422 Gwda Wielka

3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Gminna Biblioteka Publiczna w Gwdzie Wielkiej jest samorządową instytucją kultury. Przedmiotem działalności jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych, rozwijanie i zaspakajanie potrzeb czytelnich, upowszechnianie wiedzy i nauki poprzez działalność placówek bibliotecznych na terenie gminy Szczecinek.

4. Organ rejestrowy:

Gminna Biblioteka Publiczna w Gwdzie Wielkiej została utworzona na mocy Uchwały Rady Gminy nr XXV/246/2016 z dnia 28 kwietnia 2016 r. Organizatorem Biblioteki jest Rada Gminy Szczecinek. Instytucja jest wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Urząd Gminy w Szczecinku pod nr 1. Nadzór nad Biblioteką sprawuje Wójt Gminy Szczecinek. W/w jednostka posiada statystyczny numer identyfikacyjny REGON: 365284782 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP: 6731901181.

6. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.

7. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

8. Omówienie przyjętej polityki rachunkowości:

Polityka rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, spełniającą warunki wymagane w/w ustawą. Rokiem obrotowym instytucji kultury jest rok kalendarzowy. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach, uzyskane z wydruków komputerowych oraz ewidencji pomocniczych prowadzonych ręcznie.

Instytucja kultury sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- bilans,
- rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym,
- dostawowe informacje i objaśnienia

Metody wyceny aktywów i pasywów

1. Aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, stosując regułę ceny nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości aktywów.
2. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Przy ustalaniu okresów amortyzacji rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych.
3. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje następujące zasady:
 - a) Składniki majątkowe o wartości wyższej niż 10.000 zł są uznawane za środki trwałe – obejmowane są ewidencją bilansową środków trwałych na koncie 011 i podlegają amortyzacji planowej na zasadach ogólnych,
 - b) Składniki majątkowe o wartości powyżej 300,- zł, ale nie wyższej niż 10.000 zł są uznawane za środki trwałe, obejmowane ewidencją bilansową środków trwałych na koncie 013 z jednoczesnym dokonywaniem od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów amortyzacji. Natomiast przedmioty o wartości nie przekraczającej 300 zł., a także bez względu na wartość; drobne AGD (np. czajniki elektryczne, podgrzewacze), telefony stacjonarne, radiodbiorniki nie są uznawane za środki trwałe, ich wartość początkowa podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania,
 - c) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu według rocznych stawek amortyzacyjnych; dla oprogramowania komputerów i praw autorskich – nie więcej niż 50%, oznacza to, że amortyzuje się je nie krócej niż 2 lata. Ujmowane są w ewidencji bilansowej na koncie 020/02 „Wartości niematerialne i prawne umarzane stopniowo”. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 300,- zł do 10.000,- zł. zakupione ze środków na wydatki bieżące umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Ujmowane są w ewidencji bilansowej na koncie 020/01 „Wartości niematerialne i prawne umarzane jednorazowo” Natomiast zakupione oprogramowanie komputerowe o niskiej jednostkowej wartości (do 300,- zł.) odpisuje się w ciężar kosztów w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania oraz zwalnia z obowiązku ewidencjonowania.
 - d) Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania, a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary wycenia się komisyjnie w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości rynkowej. Umorzenie zbiorów bibliotecznych następuje w miesiącu przyjęcia do zbiorów.
4. Pozostałe aktywa obrotowe wycenia się:
 - a) Należności – w kwocie wymaganej zapłaty,
 - b) Środki pieniężne – według wartości nominalnej.

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Małgorzata
Kowara
Data: 2024.03.28 07:58:48 CET
(główny księgowy)

2024-03-27
(rok – miesiąc - dzień)

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
Agnieszka Fierek
Data: 2024.03.28 08:05:09 CET
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna w Gwdzie Wielkiej ul. Polna 21 Gwda Wielka	Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2023	Adresat GMINA SZCZECINEK
Numer identyfikacyjny REGON 365284782		

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	118 110,68	67 995,31	A. Fundusze	118 109,08	67 995,31
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	124 435,01	118 109,08
II. Rzeczowe aktywa trwałe	118 110,68	67 995,31	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-6 325,93	-50 113,77
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-6 325,93	-50 113,77
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	118 110,68	67 995,31	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	200,62	38,61
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	200,62	38,61
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	199,02	38,61	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	200,62	38,61
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	200,62	38,61
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	199,02	38,61			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	199,02	38,61			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	118 309,70	68 033,92	Suma pasywów	118 309,70	68 033,92

Signature Not Verified
 Dokument podpisany przez
 Małgorzata Kowara
 Data: 2024.03.28 08:01:21 CET
 Główny księgowy

2023.03.27
 (rok, miesiąc, dzień)

Signature Not Verified
 Dokument podpisany przez
 Agnieszka Fietek
 Data: 2024.03.28 08:02:25 CET
 Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna w Gwdzie Wielkiej ul. Polna 21 Gwda Wielka	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2023 Wariant porównawczy	Adresat GMINA SZCZECINEK
Numer identyfikacyjny REGON 365284782		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	310 237,27	392 770,67
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	310 237,27	392 770,67
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	316 563,20	442 886,04
I. Amortyzacja	6 325,93	50 115,37
II. Zużycie materiałów i energii	37 016,76	34 049,38
III. Usługi obce	4 706,14	4 262,78
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	222 247,71	300 911,65
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	46 266,66	53 546,86
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-6 325,93	-50 115,37
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	1,60
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	1,60
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	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-6 325,93	-50 113,77
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-6 325,93	-50 113,77
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)	-6 325,93	-50 113,77

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
Małgorzata Kowalera
Data: 2024.03.23 07:59:25 CET
Główny księgowy

2024.03.27
(Rok, miesiąc, dzień)

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
Agnieszka Fiejek
Data: 2024.03.23 08:04:25 CET
Kierownik jednostki

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
w Gminnej Bibliotece Publicznej w Gwdzie Wielkiej
za rok 2023

Zgodnie z ustawą o rachunkowości obejmuje w szczególności:

I.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia (Tabela nr 1 i 2)

Tabela nr 1. Zmiany wartości WNiP oraz środków trwałych, pozostałych środków trwałych i księgozbiorów w okresie 01.01.2023 r. -31.12.2023 r.

Lp.	Stan na początek roku obrotowego	Przychód	Rozchód	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne	0,00	650,00	0,00	650,00
Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	71.340,69	19.661,28	1.577,93	89.424,04
Księgozbiory	234.084,02	16.948,66	455,82	250.576,86

Tabela nr 2. Umorzenia

Lp.	Stan na początek roku obrotowego	Przychód	Rozchód	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne	0,00	650,00	0,00	650,00
Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	71.340,69	19.661,28	1.577,93	89.424,04
Księgozbiory	115.973,34	67.064,03	455,82	182.581,55

2. Samorządowa instytucja kultury nie posiada należności krótkoterminowych

3. Samorządowa instytucja kultury nie posiada zobowiązań krótkoterminowych

4. Instytucja kultury nie posiada żadnych zobowiązań długoterminowych.

5. W instytucji nie tworzy się rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze takie jak: odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe, jak również rezerwy na przyszłe zobowiązania, ponieważ kwota gwarantowana jest z kwoty dotacji.

II

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Gwdzie Wielkiej na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową od organizatora.

2. Strukturę przychodów przedstawia tab. Nr 3.

Tabela nr 4. Struktura przychodów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Dotacja z Urzędu Gminy	386.847,67
2	Dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego	5.923,00
3	Przychody finansowe (odsetki)	0
	Razem	392.770,67

3. Instytucja kultury nie aktualizowała wartości aktywów trwałych i obrotowych

4. Rodzajową strukturę kosztów przedstawia tab. nr 4.

Tabela nr 5. Struktura kosztów wg rodzajów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Amortyzacja	50.115,37
2	Zużycie materiałów i energii	34.049,38
3	Usługi obce	4.262,78
4	Podatki i opłaty	0,00
5	Wynagrodzenia	300.911,65
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	53.546,86
7	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00
	Razem	442.886,04

5. Strat i zysków nadzwyczajnych nie wykazano.

III

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Gwdzie Wielkiej nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

IV.

1. W bibliotece w 2023 r. zatrudnionych było 4 bibliotekarki na pełnym etacie, w tym 1 etat dyrektora.

V.

1. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

Data: 27.03.2024 r.

Główny księgowy

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
Małgorzata Kowara
Data: 2024.03.23 08:00:45 CET

Dyrektor

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
Agnieszka Fierek
Data: 2024.03.23 08:03:09
CET

Gminna Biblioteka Publiczna
W Gwdzie Wielkiej
Ul. Polna 21
78-422 Gwda Wielka

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto za 2023 rok:

Wynik finansowy brutto (+) zysk/ (-) strata	-50.113,77
(-) Przychody, w tym:	392.770,67
przychody zwolnione na podstawie art. 17 ust 1 pkt 47 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych - dotacja organizatora, dotacja celowa	392.770,67
przychody zwolnione na podstawie art. 17 ust 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	0
(+) Koszty roku bieżącego nie uznawane za koszty uzyskania przychodów	442.884,44
koszty realizacji zadań statutowych nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów na podstawie art. 16 ust. 1 pkt 58	392.770,67
(+) Przychody roku poprzedniego podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00
(+/-) Inne różnice	-50.113,77
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00
dochód (przychód) zwolniony z podatku na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	392.770,67
w tym: koszty przeznaczone na realizację celów statutowych biblioteki w 2023 r.	392.770,67
zysk/strata bilansowa	0,00
Podatek dochodowy	0,00

przychody podatkowe	392.770,67
koszty uzyskania przychodów	0,00
dochód podatkowy	0,00
dochody zwolnione	392.770,67
na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 47 CIT	392.770,67
na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 CIT	0

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
Małgorzata Kowra
Data: 2024.03.28 08:00:05 CET

(główny księgowy)

2024-03-27

(rok – miesiąc - dzień)

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
Agnieszka Fierch
Data: 2024.03.28 08:03:50 CET

(kierownik jednostki)

