

Wijewo, 26.03.2024 r.

Wójt Gminy Wijewo
ul. Parkowa 1
64-150 Wijewo

Zgodnie z art. 53 pkt. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 2023 poz. 1598) Gminna Biblioteka Publiczna w Wijewie przedkłada sprawozdanie finansowe za 2023 rok w celu jego zatwierdzenia.

**SPRAWOZDANIE
FINANSOWE
ZA 2023 ROK**

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

NIP: 697 20 75 129

A. INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2023 ROK

1. Specyfika firmy, forma prawna, przedmiot działalności.

Gminna Biblioteka Publiczna w Wijewie jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną. Instytucję utworzono na mocy Zarządzenia Nr 16/83 Naczelnika Gminy Wijewo z dnia 9 grudnia 1983 r.

Została wpisana do Rejestru Instytucji Kultury, prowadzonego przez organizatora, pod numerem 1 w dniu 15 grudnia 2000 r.

Instytucja prowadzi działalność w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024 r. poz. 87).

Podstawowym celem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej jest rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych i informacyjnych mieszkańców gminy Wijewo, a także upowszechnianie wiedzy i nauki, rozwój kultury i sprawne działanie sieci bibliotecznej.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

3. Wskazanie, czy sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowaniu działalności.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez Gminną Bibliotekę Publiczną w Wijewie działalności w najbliższym okresie, dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

4. Zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w bieżącym roku w stosunku do sprawozdania roku poprzedniego.

Sprawozdanie finansowe przygotowane zostało w oparciu o zasady rachunkowości zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami.

Sprawozdanie zawiera dane łączne jednostki w Wijewie i jej filii w Brennie.

Składniki aktywów i pasywów bilansu wykazano w kolejności i sposób określony w załączniku nr 1 do Ustawy.

Rachunek zysków i strat sporządzono zgodnie z załącznikiem nr 1 do Ustawy w wariantcie porównawczym.

5. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym.

Po dniu bilansowym, tj. po 31.12.2023 r. nie wystąpiły w jednostce zdarzenia, które spowodowałyby zmiany w bilansie oraz w rachunku zysków i strat za 2023 rok.

6. Przyjęte zasady polityki rachunkowości, metoda wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

Jednostka wycenia na dzień bilansowy aktywa i pasywa oraz ustala wynik finansowy zgodnie z Ustawą o rachunkowości.

Wynik finansowy jednostki ustalany jest jako różnica między przychodami netto ze sprzedaży

usług z uwzględnieniem dotacji i innych zwiększeń (zgodnych z planem finansowym) a kosztami ogólnymi i finansowymi działalności instytucji (zgodnych z planem finansowym). Środki trwałe o wartości przekraczającej 10 000 zł, pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10 000 zł oraz wartości niematerialne i prawne, amortyzuje się przy zastosowaniu zasady 100% odpisu wartości w momencie zakupu. Odpisów amortyzujących środków trwałych dokonuje się według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

7. Środki trwałe.

Lp.	Nazwa środków	Wartość majątku na 31.12.2023	Umorzenie na 31.12.2023	Wartość majątku netto
1.	Wartości niematerialne i prawne	4 975,00 zł	4 975,00 zł	0,00 zł
2.	Środki trwałe	24 672,97 zł	24 672,97 zł	0,00 zł
3.	Zbiory biblioteczne	301 801,27 zł	301 801,27 zł	0,00 zł
	Razem	331 449,24 zł	331 449,24 zł	0,00 zł

8. Fundusz jednostki.

Fundusz Gminnej Biblioteki Publicznej w Wijewie w bilansie otwarcia roku 2023 wynosił 0,00 zł. Na koniec 2023 r. nie uległ zmianie.

9. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia strat za rok obrotowy.

Gminna Biblioteka Publiczna w Wijewie za rok 2023 r. nie osiągnęła zysku i nie poniosła straty.

10. Dane o stanie rezerw według celu ich wytworzenia.

W Gminnej Bibliotece Publicznej w Wijewie nie utworzono żadnych rezerw.

11. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności.

W Gminnej Bibliotece Publicznej w Wijewie nie tworzą odpisów aktualizujących.

12. Podział zobowiązań długoterminowych.

W Gminnej Bibliotece Publicznej w Wijewie nie występują zobowiązania długoterminowe.

13. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rozliczenia międzyokresowe przychodów.

W Gminnej Bibliotece Publicznej w Wijewie rozliczenia międzyokresowe nie występują.

14. Grupy zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Jednostka nie posiada żadnych zobowiązań zabezpieczonych majątkiem.

15. Zobowiązania majątkowe.

W jednostce nie występują zobowiązania majątkowe.

16. Dane o przychodach.

W Gminnej Bibliotece Publicznej w Wijewie nie osiągnięto przychodów własnych ze sprzedaży. Za przychód ze sprzedaży uznano dotację celową z Biblioteki Narodowej na zakup nowości czytelniczych.

17. Dane o kosztach.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym i wszystkie koszty według rodzajów są tam ujęte.

18. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego.

Gminna Biblioteka Publiczna w Wijewie jest zwolniona z płacenia podatku dochodowego.

19. Przeciętne zatrudnienie.

W 2023 r. Gminna Biblioteka Publiczna zatrudniała 3 osoby na umowę o pracę, w tym dwie w wymiarze 1/1 i jedną w wymiarze 1/8 etatu.

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2023	Stan na dzień 31.12.2022
Kierownik	1	1
Bibliotekarze	1	1
Pozostali pracownicy umysłowi	1	1
Razem	3	3

B. BILANS

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W WIJEWIE ul. Parkowa 1 64-150 Wijewo	<h1 style="margin: 0;">BILANS</h1>
NIP: 697 20 75 129	
REGON: 411443328	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA	Stan na dzień		PASYWA	Stan na dzień	
	31.12.2023	31.12.2022		31.12.2023	31.12.2022
A Majątek trwały	0,00 zł	0,00 zł	A Kapitał (fundusz) własny	0,00 zł	0,00 zł
I Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł			
II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00 zł	0,00 zł	I Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00 zł	0,00 zł
1 Środki trwałe	0,00 zł	0,00 zł			
2 Środki trwałe w budowie	0,00 zł	0,00 zł	II Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00 zł	0,00 zł
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00 zł	0,00 zł			
III Należności długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł	III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00 zł	0,00 zł
1 Od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł	IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00 zł	0,00 zł
2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł			
3 Od pozostałych jednostek	0,00 zł	0,00 zł	V Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00 zł	0,00 zł
IV Inwestycje długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł	VI Zysk (strata) netto	0,00 zł	0,00 zł
1 Nieruchomości	0,00 zł	0,00 zł			
2 Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł	B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00 zł	0,00 zł
3 Długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł			
4 Inne inwestycje długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł	I Rezerwy na zobowiązania	0,00 zł	0,00 zł
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł	II Zobowiązania długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
1 Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	0,00 zł	0,00 zł	III Zobowiązania krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł	1 Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
			2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
B Aktywa obrotowe	0,00 zł	0,00 zł	3 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00 zł	0,00 zł
I Zapasy	0,00 zł	0,00 zł	a) kredyty i pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
II Należności krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 zł	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł
III Inwestycje krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 zł	c) inne zobowiązania finansowe	0,00 zł	0,00 zł
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł	d) z tytułu dostaw i usług	0,00 zł	0,00 zł
a) w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00 zł	0,00 zł
b) w pozostałych jednostkach	0,00 zł	0,00 zł	f) zobowiązania wekslowe	0,00 zł	0,00 zł
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00 zł	0,00 zł	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00 zł	0,00 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00 zł	0,00 zł	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00 zł	0,00 zł
2 Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 zł	i) inne	0,00 zł	0,00 zł
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł	j) fundusze specjalne	0,00 zł	0,00 zł
C Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00 zł	0,00 zł			
D Udziały (akcje) własne	0,00 zł	0,00 zł	IV Rozliczenie międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
AKTYWA RAZEM	0,00 zł	0,00 zł	PASYWA RAZEM	0,00 zł	0,00 zł

.....
data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
data i podpis kierownika jednostki

Wijewo, 26.03.2024 r.

C. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W WIJEWIE	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
ul. Parkowa 1	
NIP: 697 20 75 129	
REGON: 411443328	metoda porównawcza
	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.

jednostka obliczeniowa: zł

Nazwa pozycji	Stan na dzień	
	31.12.2023	31.12.2022
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	181 441,25 zł	167 583,20 zł
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 662,00 zł	3 608,00 zł
II Zmiana stanu produktów	0,00 zł	0,00 zł
III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00 zł	0,00 zł
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00 zł	0,00 zł
V Dotacje podmiotowe	177 779,25 zł	163 975,20 zł
B Koszty działalności operacyjnej	181 441,25 zł	167 583,20 zł
I Amortyzacja	0,00 zł	0,00 zł
II Zużycie materiałów i energii	13 306,77 zł	12 386,32 zł
III Usługi obce	9 310,10 zł	8 311,90 zł
IV Podatki i opłaty, w tym:	529,00 zł	402,00 zł
- podatek akcyzowy	0,00 zł	0,00 zł
V Wynagrodzenia	129 867,62 zł	120 199,08 zł
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	28 253,31 zł	25 996,06 zł
- emerytalne	12 208,87 zł	11 227,80 zł
VII Pozostałe koszty rodzajowe	174,45 zł	287,84 zł
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00 zł	0,00 zł
C Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	0,00 zł	0,00 zł
D Pozostałe przychody operacyjne	0,00 zł	0,00 zł
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł
II Dotacje	0,00 zł	0,00 zł
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł	0,00 zł
IV Inne przychody operacyjne	0,00 zł	0,00 zł
E Pozostałe koszty operacyjne	0,00 zł	0,00 zł
I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł	0,00 zł
III Inne koszty operacyjne	0,00 zł	0,00 zł
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	0,00 zł	0,00 zł
G Przychody finansowe	0,00 zł	0,00 zł
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
a) od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
b) od jednostek pozostałych	0,00 zł	0,00 zł
II Odsetki	0,00 zł	0,00 zł
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
V Inne	0,00 zł	0,00 zł
H Koszty finansowe	0,00 zł	0,00 zł
I Odsetki, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
- dla jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
- w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
III Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
IV Inne	0,00 zł	0,00 zł
I Zysk (strata) brutto (F+G-H)	0,00 zł	0,00 zł
J Podatek dochodowy	0,00 zł	0,00 zł
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00 zł	0,00 zł
L Zysk (strata) netto (I-J-K)	0,00 zł	0,00 zł

.....
data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
data i podpis kierownika jednostki

Wijewo, 26.03.2024 r.