BURMISTRZ ZAWICHOSTU

ZARZĄDZENIE NR 86/2024
BURMISTRZA ZAWICHOSTU

z dnia 7 maja 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Zawichost 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), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j.: Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 29 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j.: Dz. U. z 2024 r., poz. 87) – Burmistrz Zawichostu zarządza, co następuje:

§ 1.

1. Zatwierdza sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Zawichost za 2023 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

1) bilansu,

2) rachunku zysków i strat,

3) informacji dodatkowej.

§ 2.

Wykonanie zarządzenia zleca się Skarbnikowi Miasta i Gminy Zawichost.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ
mgr Katarzyna Kondziołka

P. B. Wójcik
29.03.2024 r.

Urząd Miasta i Gminy
27-630 ZAWICHOST
DATA 29. 03. 2024 WPŁ.
L. dz. P.2790.2024

urzad@zawichost.pl

Od: Halina Jakóbczak <biblioteka.zawichost@wp.pl>
Wysłano: 29 marca 2024 22:52
Do: urzad
Temat: Sprawozdania finansowe biblioteki za 2023 rok
Załączniki: bilans BIB 2023.pdf; główne składniki majatku BIB 2023.pdf; INFORMACJA DODATKOWA 2023 BIB pdf.pdf; Rachunek zyskow i strat BIB 2023.pdf; Zestawienie stanów kont bib 2023 pdf.pdf

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Zawichost przesyła w załączeniu sprawozdanie finansowe wraz z załącznikami za 2023 rok.

Z poważaniem
Agnieszka Stępień - księgowa biblioteki

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
MIASTA I GMINY ZAWICHST
(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący	rok poprzedni	
A	**Aktywa trwałe**	0,00	0,00	0,00
I	**Wartości niematerialne i prawne**	0,00	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2	Wartość firmy			
3	Inne wartości niematerialne i prawne			
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
c)	urządzenia techniczne i maszyny			
d)	środki transportu			
e)	inne środki trwałe			
2	Środki trwałe w budowie			
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III	**Należności długoterminowe**	0,00	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych			
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3	Od pozostałych jednostek			
IV	**Inwestycje długoterminowe**	0,00	0,00	0,00
1	Nieruchomości			
2	Wartości niematerialne i prawne			
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			
4	Inne inwestycje długoterminowe			
V	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	0,00	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.110.0, druku: 1587.2842.4.4

B	**Aktywa obrotowe**	60,50	176,11	0,00
I	**Zapasy**	0,00	0,00	0,00
1	Materiały			
2	Półprodukty i produkty w toku			
3	Produkty gotowe			
4	Towary			
5	Zaliczki na dostawy i usługi			
II	**Należności krótkoterminowe**	0,00	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			
c)	inne			
d)	dochodzone na drodze sądowej			
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	60,50	176,11	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	60,50	176,11	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	60,50	176,11	0,00
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	60,50	176,11	
	– inne środki pieniężne			
	– inne aktywa pieniężne			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**			
C	**Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy**			
D	**Udziały (akcje) własne**			
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	60,50	176,11	0,00

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.110.0, druku: 1587.2842.4.4

	PASYWA	Stan na dzień kończący		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący	rok poprzedni	
A	**Kapitał (fundusz) własny**	-11 102,56	-5 818,52	0,00
I	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	-5 818,52	-6 319,68	
II	**Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:**			
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:**			
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:**			
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
	– na udziały (akcje) własne			
V	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**			
VI	**Zysk (strata) netto**	-5 284,04	501,16	
VII	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**			
B	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	11 163,06	5 994,63	0,00
I	**Rezerwy na zobowiązania**	0,00	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
	– długoterminowa			
	– krótkoterminowa			
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
	– długoterminowe			
	– krótkoterminowe			
II	**Zobowiązania długoterminowe**	0,00	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych			
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki			
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	inne zobowiązania finansowe			
d)	zobowiązania wekslowe			
e)	inne			
III	**Zobowiązania krótkoterminowe**	11 163,06	5 994,63	0,00
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.110.0, druku: 1587.2842.4.4

	– do 12 miesięcy			
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	11 163,06	5 994,63	0,00
a)	kredyty i pożyczki			
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	inne zobowiązania finansowe			
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 360,21	1 369,24	0,00
	– do 12 miesięcy	1 360,21	1 369,24	
	– powyżej 12 miesięcy			
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
f)	zobowiązania wekslowe			
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9 802,85	4 625,39	
h)	z tytułu wynagrodzeń			
i)	inne			
4	Fundusze specjalne			
IV	**Rozliczenia międzyokresowe**	0,00	0,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy			
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
	– długoterminowe			
	– krótkoterminowe			
	PASYWA razem **(suma poz. A i B)**	60,50	176,11	0,00

Podpisany elektronicznie przez
Agnieszka Stępień
29.03.2024
22:26:16 +01'00'

Podpisany elektronicznie przez
Halina Jakóbczak
29.03.2024
22:27:14 +01'00'

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.110.0, druku: 1587.2842.4.4

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

BIBLIOTEKA PUBLICZNA MIASTA I GMINY ZAWICHOST
(dane jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022	
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	272 000,00	206 000,00	
	– od jednostek powiązanych			
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V	DOTACJA OD ORGANIZATORA I BIBLIOTEKI NARODOWEJ	272 000,00	206 000,00	
B	**Koszty działalności operacyjnej**	277 720,49	205 925,26	
I	Amortyzacja	14 086,42	10 112,59	
II	Zużycie materiałów i energii	24 605,09	14 969,55	
III	Usługi obce	6 675,67	6 533,87	
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 186,00	890,93	
	– podatek akcyzowy			
V	Wynagrodzenia	200 485,93	149 732,96	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	30 674,24	23 262,62	
	– emerytalne			
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7,14	422,74	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)**	-5 720,49	74,74	0,00
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	0,00	0,00	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II	Dotacje			
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	
E	**Pozostałe koszty operacyjne**			
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III	Inne koszty operacyjne			
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)**	-5 720,49	74,74	0,00
G	**Przychody finansowe**	436,45	426,42	
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
	a) od jednostek powiązanych, w tym:			
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
	b) od jednostek pozostałych, w tym:			
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II	Odsetki, w tym:	436,45	426,42	
	– od jednostek powiązanych	436,45	426,42	
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	– w jednostkach powiązanych			
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V	Inne			
H	**Koszty finansowe**			
I	Odsetki, w tym:			
	– dla jednostek powiązanych			
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	– w jednostkach powiązanych			
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV	Inne			
I	**Zysk (strata) brutto (F + G – H)**	-5 284,04	501,16	
J	**Podatek dochodowy**			
K	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**			
L	**Zysk (strata) netto (I – J – K)**	-5 284,04	501,16	

Podpisany elektronicznie przez
Agnieszka Stępień
29.03.2024
22:25:31 +01'00'

Podpisany elektronicznie przez
Halina Jakóbczak
29.03.2024
22:27:56 +01'00'

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.110.0, druku: 1589.2844.4.4

Wprowadzenie
do sprawozdania finansowego
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
Zawichost

za rok 2023

1. Nazwa instytucji i adres oraz podstawowy przedmiot działalności:

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Zawichost

ul. Żeromskiego 33

27-630 Zawichost

Organ założycielski - Rada Miasta w Zawichoście – na mocy uchwały Nr XXIV/136/97 Rady Miejskiej w Zawichoście z dnia 18 kwietnia 1997 roku.

Forma prawna - Samorządowa instytucja kultury Gminy Zawichost.

Organ prowadzący rejestr:

Gmina Zawichost

Biblioteka została wpisana do rejestru kultury w dniu 15 marca 1992 roku pod poz. Nr 1/1992.

Przedmiot działalności:

Cele i zadania Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Zawichost wynikają ze statutu, który został nadany uchwałą Nr XV/84/2000 Rady Miejskiej w Zawichoście z dnia 18 sierpnia 2000 roku (w roku 2008 nastąpiła aktualizacja statutu) oraz ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o bibliotekach (t.j. Dz.U. z 2022 r., poz. 2393) jak również ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2020 r., poz. 194 z późn. zm.).

Struktura zatrudnienia w Bibliotece Publicznej Miasta i Gminy Zawichost:

Biblioteka Publiczna zatrudnia dwóch pracowników etatowych:

1 etat – Dyrektor Biblioteki Publicznej

1 etat – Bibliotekarka

Dodatkowo w 2023 roku biblioteka zapewniła 1 miejsce pracy dla osoby bezrobotnej na podstawie umowy zawartej z Powiatowym Urzędem Pracy. Zatrudniona osoba pracowała na pełen etat na stanowisku pomoc bibliotekarza.

Ponadto Biblioteka zatrudniała w 2023 cztery osoby na umowę zlecenia, tj. księgowa, inspektor ochrony danych, informatyk oraz sprzątaczka.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Czas trwania działalności jest nieograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. jest sprawozdaniem obejmującym dane dotyczące: Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Zawichost.

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

4. **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, amortyzacji, ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

Podstawa: ustawa o rachunkowości z dn. 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami.

Aktywa i pasywa wycenia się według następujących metod:

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne według wartości początkowej, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe,

- aktywa obrotowe – materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby nie są magazynowane i bezpośrednio z zakupu odpisywane w koszty,

- należności i zobowiązania krótkoterminowe w kwocie wymaganej,

- fundusz instytucji oraz środki pieniężne w wartości nominalnej.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 zł odpisywane są jednorazowo w koszty w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji ilościowo-wartościowej.

Do amortyzacji środków trwałych powyżej 10.000 zł stosuje się stawki amortyzacji według załącznika do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15.02.1992 r. przyjmując liniową metodę amortyzacji.

Ewidencja i rozliczenie kosztów prowadzona jest na kontach zespołu 4 według rodzaju kosztów.

Ustalenie wyniku finansowego następuje w oparciu o porównawczy rachunek zysków i strat.

Biblioteka zgodnie z ustawą o rachunkowości sporządza sprawozdanie finansowe zawierające:

- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- informację dodatkową.

INFORMACJA DODATKOWA

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

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

Składniki majątku przedstawia tabela nr 1.

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

Nie występują

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

Nie występują

1.4. wartości gruntów użytkowanych wieczyście

Nie występują

1.5. wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

Nie występują

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, gwarantów i opcji, z wskazaniem praw jakie przyznają

Nie występują

1.7. dane o odpisach aktualizujących należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Nie występują

1.8. dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Nie występują

1.9. stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale

Fundusz Instytucji Kultury:

Stan na początek roku obrotowego – 6.319,68 zł

Stan na 31.12.2023 r. – 5.818,52 zł

1.10. propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Za rok obrotowy 2023 wystąpiła strata w kwocie 5.284,04 zł.

1.11. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie występują

1.12. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu

Nie występują

1.13. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie występują

1.14. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Nie występują

1.15. w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami

Nie dotyczy

1.16. łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Nie dotyczy

1.17. w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej

Nie dotyczy

Stan należności i zobowiązań Biblioteki na dzień 31.12.2023 r.

Według stanu na dzień 31.12.2023 r. Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Zawichoście nie posiadała żadnych należności.

Na dzień 31.12.2023 r. Biblioteka posiadała wyłącznie zobowiązania niewymagalne w kwocie 11.163,06 zł, z czego zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług wyniosły 1.360,21 zł, z tytułu składek ZUS kwota 8.084,85 zł, a kwota 1.718,00 zł to zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych.

Na dzień 31 grudnia 2023 r. stan środków pieniężnych na rachunku bankowym Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Zawichost wyniósł 60,50 zł.

Załącznik do bilansu zamknięcia na dzień 31.12.2023 r.
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Zawichost

Konto 130 – Rachunek bieżący **60,50 zł (Wn)**

1). Budżet Biblioteki – 64 9429 0004 2001 0100 1081 0001

Konta 201 – Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami **1.360,21 zł (Ma)**

Konto 220 – Rozrachunki publicznoprawne

1. Zakład Ubezpieczeń Społecznych **8.084,85 zł (Ma)**

Konto 225 – Rozrachunki z budżetami

1. Urząd Skarbowy w Sandomierzu **1.718,00 (Ma)**

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1. Na rok 2023 Rada Miejsca w Zawichoście przyznała dla Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Zawichost dotację w wysokości 265.000,00 zł, zgodnie z Planem Finansowym na 2023 r. Zgodnie z umową zawartą z Biblioteką Narodową w Warszawie, Biblioteka Publiczna w Zawichoście otrzymała dofinansowanie w wysokości 7.000,00 zł z Programu Wieloletniego „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa", Priorytet 1 – Zakup nowości wydawniczych do bibliotek publicznych ze środków finansowych Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego pochodzących z budżetu państwa.

Strukturę procentową przychodów Biblioteki w 2023 roku przedstawia tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
1.	Dotacja z budżetu Gminy Zawichost	265.000,00	265.000,00	100
2.	Dotacja z Biblioteki Narodowej	7.000,00	7.000,00	100
3.	Pozostałe przychody (odsetki bankowe)	500,00	436,45	87,29
4.	Pozostałe przychody operacyjne	100,00	0,00	0,00
	Razem	**272.600,00**	**272.436,45**	**99,94**

Na dzień 1 stycznia 2023 r. stan środków pieniężnych na rachunku bankowym Biblioteki wynosił **176,11** złotych.

W sumie Biblioteka Publiczna w Zawichoście w 2023 roku miała do dyspozycji środki finansowe w wysokości **272.62,56 zł**, które zostały prawie w całości wydatkowane. W styczniu 2023 roku Biblioteka Publiczna uregulowała zobowiązania będące kosztem 2022 roku w wysokości 5.994,63 zł.

2.2. Analiza kosztów poniesionych przez Bibliotekę Publiczną Miasta i Gminy Zawichost w 2023 roku:

- Amortyzacja - 14.086,42 zł,
- Zużycie materiałów i energii - 24.605,09 zł,
- Usługi obce - 6.675,67 zł,
- Podatki i opłaty - 1.186,00 zł,
- Wynagrodzenia – 200.485,93 zł,
- Składki ZUS i inne świadczenia dla pracowników – 30.674,24 zł,
- Pozostałe koszty – 7,14 zł.

Razem koszty: 277.720,49 zł.

W okresie sprawozdawczym Biblioteka uzyskała ujemny wynik finansowy w wysokości **5.284,04 zł**.

2.3. w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

Nie dotyczy

2.4. wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy

2.5. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

2.6. informacje przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy

2.7. rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto

Nie dotyczy

2.8. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku następnym

Nie dotyczy

2.9. poniesione w ostatnim roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nie dotyczy

2.10. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy

Informacja

W bilansie za 2023 rok nie wystąpiły zobowiązania wobec Urzędu Miasta i Gminy Zawichost jak również innych jednostek budżetowych Gminy Zawichost.

Należności pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Gminy Zawichost nie wystąpiły.

Zawichost, 29 marca 2024 r.

Podpisany elektronicznie przez
Agnieszka Stępień
29.03.2024
22:13:32 +01'00'

Podpisany elektronicznie przez
Halina Jakóbczak
29.03.2024
22:10:07 +01'00'

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy
27-630 Zawichost, ul. Stefana Żeromskiego 33

31.12.2023

ZESTAWIENIE STANÓW KONT - SYNTETYCZNE

JEDNOSTKA: **1 - Biblioteka** NIP: **8641542555** REGON: **83035138100000**
OKRES OD **2023.01.01** DO **2023.12.31**
RODZAJE KONT:
DZIAŁ: -
PARAGRAF: -
KONTA: -
SYNTETYKA: -
ROZDZIAŁ: -
ZADANIE: -
DANE JEDNOSTKI: **1**

Lp.	Konto	R/T	Nazwa konta	Bilans otwarcia		Obroty narastająco		Wartość obrotów za podany okres		Saldo	
	Syn – Dz – Roz – Par - Zad			Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Razem zespół 0			332.853,09	332.853,09	348.053,49	348.053,49	15.200,40	15.200,40		
2.	013	0	Pozostałe środki trwałe	52.693,55		52.693,55				52.693,55	
3.	014	0	Zbiory biblioteczne	271.582,24		285.668,66	1.113,98	14.086,42	1.113,98	284.554,68	
4.	020	0	Wartości niematerialne i prawne	8.577,30		8.577,30				8.577,30	
5.	070	0	Umorzenie środków trwałych		311.277,00	1.113,98	325.363,42	1.113,98	14.086,42		324.249,44
6.	071	0	Umorzenie pozostałych środków trwałych		21.576,09		21.576,09				21.576,09
7.	Razem zespół 1			176,11		293.796,31	293.735,81	293.620,20	293.735,81	60,50	
8.	130	0	Rachunek bieżący	176,11		293.796,31	293.735,81	293.620,20	293.735,81	60,50	
9.	Razem zespół 2				5.994,63	368.603,95	379.767,01	368.603,95	373.772,38		11.163,06
10.	201	0	Rozrachunki z dost. i odb.		1.369,24	47.006,34	48.366,55	47.006,34	46.997,31		1.360,21
11.	220	4	Rozrachunki publicznoprawne		4.031,39	73.092,93	81.177,78	73.092,93	77.146,39		8.084,85
12.	225	0	PDOOF		594,00	10.041,00	11.759,00	10.041,00	11.165,00		1.718,00
13.	230	0	Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń			178.392,97	178.392,97	178.392,97	178.392,97		
14.	231	0	Rozrachunki z tyt. umów zleceń			44.190,00	44.190,00	44.190,00	44.190,00		
15.	234	4	Pozostałe rozrachunki z pracownikami			122,71	122,71	122,71	122,71		
16.	240	0	Pozostałe rozrachunki			15.758,00	15.758,00	15.758,00	15.758,00		
17.	Razem zespół 4					300.600,28	300.600,28	300.600,28	300.600,28		
18.	400	0	Amortyzacja			14.086,42	14.086,42	14.086,42	14.086,42		

Lp.	Konto	R/T	Nazwa konta	Bilans otwarcia		Obroty narastająco		Wartość obrotów za podany okres		Saldo	
	Syn – Dz – Roz – Par - Zad			Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
19.	401	0	Zużycie materiałów i energii			24.656,09	24.656,09	24.656,09	24.656,09		
20.	402	0	Usługi obce			6.677,67	6.677,67	6.677,67	6.677,67		
21.	403	0	Podatki i opłaty			1.186,00	1.186,00	1.186,00	1.186,00		
22.	404	0	Wynagrodzenia			220.188,97	220.188,97	220.188,97	220.188,97		
23.	405	0	Świadczenia na rzecz pracowników			33.797,99	33.797,99	33.797,99	33.797,99		
24.	406	1	Podróże służbowe			7,14	7,14	7,14	7,14		
25.	Razem zespół 7					272.436,45	272.436,45	272.436,45	272.436,45		
26.	701	0	Przychody z dotacji od organizatora			265.000,00	265.000,00	265.000,00	265.000,00		
27.	702	0	Przychody z dotacji z Biblioteki Narodowej			7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00		
28.	750	0	Przychody z kapitalizacji odsetek banowych			436,45	436,45	436,45	436,45		
29.	Razem zespół 8			6.319,68	501,16	284.541,33	273.438,77	278.221,65	272.937,61	11.102,56	
30.	800	0	Fundusz instytucji kultury	6.319,68		6.319,68	501,16		501,16	5.818,52	
31.	860	0	Wynik finansowy		501,16	278.221,65	272.937,61	278.221,65	272.436,45	5.284,04	
			Ogółem:	339.348,88	339.348,88	1.868.031,81	1.868.031,81	1.528.682,93	1.528.682,93	356.988,59	356.988,59
			Saldo:								

Podpisany elektronicznie przez
Agnieszka Stępień
29.03.2024
22:12:30 +01'00'

Podpisany elektronicznie przez
Halina Jakóbczak
29.03.2024
22:06:08 +01'00'

Tabela nr 1.

Główne składniki aktywów trwałych na dzień 31.12.2023 r.

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenia - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	8.557,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.557,30	8.557,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.557,30	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	324.275,79	0,00	14.086,42	0,00	14.086,42	0,00	1.113,98	0,00	0,00	337.248,23	324.275,79	0,00	14.086,42	0,00	14.086,42	1.113,98	337.248,23	0,00	0,00
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9)	Pozostałe środki trwałe	52.693,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.693,55	52.693,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.693,55	0,00	0,00
10)	Zbiory biblioteczne	271.582,24	0,00	14.086,42	0,00	14.086,42	0,00	1.113,98	0,00	0,00	284.554,68	271.582,24	0,00	14.086,42	0,00	14.086,42	1.113,98	284.554,68	0,00	0,00
RAZEM:		**332.833,09**	**0,00**	**14.086,42**	**0,00**	**14.086,42**	**0,00**	**1.113,98**	**0,00**	**0,00**	**345.825,53**	**332.853,09**	**0,00**	**14.086,42**	**0,00**	**14.086,42**	**1.113,98**	**345.825,53**	**0,00**	**0,00**

Podpisany elektronicznie przez
Agnieszka Stępień
29.03.2024
22:48:11 +01'00'

Podpisany elektronicznie przez
Halina Jakóbczak
29.03.2024
22:48:57 +01'00'

p.B. 45/24
29.04.2024

Urząd ... 27-630 ZAWICHOST
DATA 29. 04. 2024 WPŁ.
L.dz. 00.3464.2024

urzad@zawichost.pl

Od: Halina Jakóbczak <biblioteka.zawichost@wp.pl>
Wysłano: 29 kwietnia 2024 11:39
Do: urzad
Temat: Wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz rachunek zyskóŞw i strat za 2023 rok
Załączniki: WPR. INF. dodatkowa korekta 2023 BIB.pdf; RZIS BIB 2023 korekta.pdf

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Zawichost przesyła w załączeniu korektę wprowadzenia do sprawozdania finansowego biblioteki oraz korektę rachunku zysków i strat za 2023 rok.

Z poważaniem
Agnieszka Stępień - księgowa biblioteki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT KOREKTA

BIBLIOTEKA PUBLICZNA MIASTA I GMINY ZAWICHOST
(dane jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022	
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	272 000,00	206 000,00	
	– od jednostek powiązanych			
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V	DOTACJA OD ORGANIZATORA I BIBLIOTEKI NARODOWEJ	272 000,00	206 000,00	
B	**Koszty działalności operacyjnej**	277 720,49	205 925,26	
I	Amortyzacja	14 086,42	10 112,59	
II	Zużycie materiałów i energii	24 605,09	14 969,55	
III	Usługi obce	6 675,67	6 533,87	
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 186,00	890,93	
	– podatek akcyzowy			
V	Wynagrodzenia	200 485,93	149 732,96	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	30 674,24	23 262,62	
	– emerytalne			
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7,14	422,74	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)**	-5 720,49	74,74	0,00
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	0,00	0,00	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II	Dotacje			
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	
E	**Pozostałe koszty operacyjne**			
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III	Inne koszty operacyjne			
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)**	-5 720,49	74,74	0,00
G	**Przychody finansowe**	436,45	426,42	
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
	a) od jednostek powiązanych, w tym:			
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
	b) od jednostek pozostałych, w tym:			
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II	Odsetki, w tym:	436,45	426,42	
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	– w jednostkach powiązanych			
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V	Inne			
H	**Koszty finansowe**			
I	Odsetki, w tym:			
	– dla jednostek powiązanych			
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	– w jednostkach powiązanych			
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV	Inne			
I	**Zysk (strata) brutto (F + G – H)**	-5 284,04	501,16	
J	**Podatek dochodowy**			
K	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**			
L	**Zysk (strata) netto (I – J – K)**	-5 284,04	501,16	

Podpisuję z CenCert

Podpisany elektronicznie przez Agnieszka Stępień
29.04.2024
12:28:59 +02'00'

Podpisuję z CenCert

Podpisany elektronicznie przez Halina Jakóbczak
29.04.2024
12:35:11 +02'00'

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.110.0, druku: 1589.2844.4.4

Wprowadzenie

do sprawozdania finansowego

Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy

Zawichost

za rok 2023

(korekta)

1. Nazwa instytucji i adres oraz podstawowy przedmiot działalności:

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Zawichost

ul. Żeromskiego 33

27-630 Zawichost

Organ założycielski - Rada Miasta w Zawichoście – na mocy uchwały Nr XXIV/136/97 Rady Miejskiej w Zawichoście z dnia 18 kwietnia 1997 roku.

Forma prawna - Samorządowa instytucja kultury Gminy Zawichost.

Organ prowadzący rejestr:

Gmina Zawichost

Biblioteka została wpisana do rejestru kultury w dniu 15 marca 1992 roku pod poz. Nr 1/1992.

Przedmiot działalności:

Cele i zadania Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Zawichost wynikają ze statutu, który został nadany uchwałą Nr XV/84/2000 Rady Miejskiej w Zawichoście z dnia 18 sierpnia 2000 roku (w roku 2008 nastąpiła aktualizacja statutu) oraz ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o bibliotekach (t.j. Dz.U. z 2022 r., poz. 2393) jak również ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2020 r., poz. 194 z późn. zm.).

Struktura zatrudnienia w Bibliotece Publicznej Miasta i Gminy Zawichost:

Biblioteka Publiczna zatrudnia dwóch pracowników etatowych:

1 etat – Dyrektor Biblioteki Publicznej

1 etat – Bibliotekarka

Dodatkowo w 2023 roku biblioteka zapewniła 1 miejsce pracy dla osoby bezrobotnej na podstawie umowy zawartej z Powiatowym Urzędem Pracy. Zatrudniona osoba pracowała na pełen etat na stanowisku pomoc bibliotekarza.

Ponadto Biblioteka zatrudniała w 2023 cztery osoby na umowę zlecenia, tj. księgowa, inspektor ochrony danych, informatyk oraz sprzątaczka.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Czas trwania działalności jest nieograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. jest sprawozdaniem obejmującym dane dotyczące: Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Zawichost.

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

4. **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, amortyzacji, ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

Podstawa: ustawa o rachunkowości z dn. 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami.

Aktywa i pasywa wycenia się według następujących metod:

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne według wartości początkowej, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe,

- aktywa obrotowe – materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby nie są magazynowane i bezpośrednio z zakupu odpisywane w koszty,

- należności i zobowiązania krótkoterminowe w kwocie wymaganej,

- fundusz instytucji oraz środki pieniężne w wartości nominalnej.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 zł odpisywane są jednorazowo w koszty w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji ilościowo-wartościowej.

Do amortyzacji środków trwałych powyżej 10.000 zł stosuje się stawki amortyzacji według załącznika do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15.02.1992 r. przyjmując liniową metodę amortyzacji.

Ewidencja i rozliczenie kosztów prowadzona jest na kontach zespołu 4 według rodzaju kosztów.

Ustalenie wyniku finansowego następuje w oparciu o porównawczy rachunek zysków i strat.

Biblioteka zgodnie z ustawą o rachunkowości sporządza sprawozdanie finansowe zawierające:

- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- informację dodatkową.

INFORMACJA DODATKOWA

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

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

Składniki majątku przedstawia tabela nr 1.

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

Nie występują

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

Nie występują

1.4. wartości gruntów użytkowanych wieczyście

Nie występują

1.5. wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

Nie występują

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, gwarantów i opcji, z wskazaniem praw jakie przyznają

Nie występują

1.7. dane o odpisach aktualizujących należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Nie występują

1.8. dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Nie występują

1.9. stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale

Fundusz Instytucji Kultury:

Stan na początek roku obrotowego – 6.319,68 zł

Stan na 31.12.2023 r. – 5.818,52 zł

1.10. propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Za rok obrotowy 2023 wystąpiła strata w kwocie 5.284,04 zł.

1.11. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie występują

1.12. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu

Nie występują

1.13. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie występują

1.14. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Nie występują

1.15. w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami

Nie dotyczy

1.16. łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Nie dotyczy

1.17. w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej

Nie dotyczy

Stan należności i zobowiązań Biblioteki na dzień 31.12.2023 r.

Według stanu na dzień 31.12.2023 r. Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Zawichoście nie posiadała żadnych należności.

Na dzień 31.12.2023 r. Biblioteka posiadała wyłącznie zobowiązania niewymagalne w kwocie 11.163,06 zł, z czego zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług wyniosły 1.360,21 zł, z tytułu składek ZUS kwota 8.084,85 zł, a kwota 1.718,00 zł to zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych.

Na dzień 31 grudnia 2023 r. stan środków pieniężnych na rachunku bankowym Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Zawichost wyniósł 60,50 zł.

Załącznik do bilansu zamknięcia na dzień 31.12.2023 r.
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Zawichost

Konto 130 – Rachunek bieżący **60,50 zł (Wn)**

1). Budżet Biblioteki – 64 9429 0004 2001 0100 1081 0001

Konta 201 – Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami **1.360,21 zł (Ma)**

Konto 220 – Rozrachunki publicznoprawne

1. Zakład Ubezpieczeń Społecznych **8.084,85 zł (Ma)**

Konto 225 – Rozrachunki z budżetami

1. Urząd Skarbowy w Sandomierzu **1.718,00 (Ma)**

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1. Na rok 2023 Rada Miejsca w Zawichoście przyznała dla Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Zawichost dotację w wysokości 265.000,00 zł, zgodnie z Planem Finansowym na 2023 r. Zgodnie z umową zawartą z Biblioteką Narodową w Warszawie, Biblioteka Publiczna w Zawichoście otrzymała dofinansowanie w wysokości 7.000,00 zł z Programu Wieloletniego „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa", Priorytet 1 – Zakup nowości wydawniczych do bibliotek publicznych ze środków finansowych Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego pochodzących z budżetu państwa.

Strukturę procentową przychodów Biblioteki w 2023 roku przedstawia tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
1.	Dotacja z budżetu Gminy Zawichost	265.000,00	265.000,00	100
2.	Dotacja z Biblioteki Narodowej	7.000,00	7.000,00	100
3.	Pozostałe przychody (odsetki bankowe)	500,00	436,45	87,29
4.	Pozostałe przychody operacyjne	100,00	0,00	0,00
	Razem	**272.600,00**	**272.436,45**	**99,94**

Na dzień 1 stycznia 2023 r. stan środków pieniężnych na rachunku bankowym Biblioteki wynosił **176,11** złotych.

W sumie Biblioteka Publiczna w Zawichoście w 2023 roku miała do dyspozycji środki finansowe w wysokości **272.612,56 zł**, które zostały prawie w całości wydatkowane. W styczniu 2023 roku Biblioteka Publiczna uregulowała zobowiązania będące kosztem 2022 roku w wysokości 5.994,63 zł.

2.2. Analiza kosztów poniesionych przez Bibliotekę Publiczną Miasta i Gminy Zawichost w 2023 roku:

- Amortyzacja - 14.086,42 zł,
- Zużycie materiałów i energii - 24.605,09 zł,
- Usługi obce - 6.675,67 zł,
- Podatki i opłaty - 1.186,00 zł,
- Wynagrodzenia – 200.485,93 zł,
- Składki ZUS i inne świadczenia dla pracowników – 30.674,24 zł,
- Pozostałe koszty – 7,14 zł.

Razem koszty: 277.720,49 zł.

W okresie sprawozdawczym Biblioteka uzyskała ujemny wynik finansowy w wysokości **5.284,04 zł.**

2.3. w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

Nie dotyczy

2.4. wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy

2.5. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

2.6. informacje przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy

2.7. rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto

Nie dotyczy

2.8. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku następnym

Nie dotyczy

2.9. poniesione w ostatnim roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nie dotyczy

2.10. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy

Informacja

W bilansie za 2023 rok nie wystąpiły zobowiązania wobec Urzędu Miasta i Gminy Zawichost jak również innych jednostek budżetowych Gminy Zawichost.

Należności pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Gminy Zawichost nie wystąpiły.

Zawichost, 29 kwietnia 2024 r.

Podpisuję z CenCert

Podpisany elektronicznie przez Agnieszka Stępień
29.04.2024
12:38:23 +02'00'

Podpisuję z CenCert

Podpisany elektronicznie przez Halina Jakóbczak
29.04.2024
12:37:26 +02'00'