

ZARZĄDZENIE NR 0050.65.2024
BURMISTRZA GMINY WŁOSZCZOWA

z dnia 7 czerwca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury –
Biblioteki Publicznej we Włoszczowie za 2023 r.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 40 z późn. zm.), 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 z późn. zm.) 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. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Biblioteki Publicznej we Włoszczowie za 2023 rok.

§ 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 podjęcia.

Burmistrz Gminy
Włoszczowa

Grzegorz Dziubek

Biblioteka Publiczne we Włoszczowie ul. Kościuszki 11, 29-100 Włoszczowa		BILANS		Zal. do zarządzenie nr 0050.65.2024 ^U		w zł.	
AKTYWA		Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2022r.	PASYWA		Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2022r.
A.	Aktywa trwałe	3 332 527,05	3 397 001,60	A.	Kapitał (fundusz) własny	217 666,58	215 582,61
I	Wartości niematerialne i prawne	-	-	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	238 959,17	238 959,17
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	- 23 376,56	- 37 909,01
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 332 527,05	3 397 001,60	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	3 332 527,05	3 397 001,60	VIII	Zysk (strata) netto	2 083,97	14 532,45
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	11 939,25	11 939,25	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 322 254,72	3 414 201,07
b)	budynki, budowle i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 189 157,08	3 289 642,49	I	Rezerwy na zobowiązania	6 875,53	4 832,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	131 430,72	95 419,86	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
e)	inne środki trwałe			a)	długoterminowe		
				b)	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	6 875,53	4 832,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			a)	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	b)	krótkoterminowe	6 875,53	4 832,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			2.	wobec pozostałych jednostek	-	-
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe	207 394,25	232 782,08	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	-	-	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	123 557,46	153 072,79
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	123 556,43	152 529,19
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
4.	Towary			b)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			c)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	16 598,01	6 896,35
6.				* do 12 miesięcy		16 598,01	6 896,35
II	Należności krótkoterminowe			* powyżej 12 miesięcy			
1.	Należności od pozostałych jednostek	-	-	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			e)	zobowiązania wekslowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	30 656,75	37 110,75
c)	inne			g)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne	76 301,67	108 522,09
III	Inwestycje krótkoterminowe	207 394,25	232 782,08	3.	Fundusze specjalne	1,03	543,60
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	207 394,25	232 782,08	IV	Rozliczenia międzyokresowe	3 191 821,73	3 256 296,28
a)	w powiązanych jednostkach	-	-	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 191 821,73	3 256 296,28
b)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			a)	długoterminowe	3 191 821,73	3 256 296,28
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	207 394,25	232 782,08	b)	krótkoterminowe		
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	207 394,25	232 782,08				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	3 539 921,30	3 629 783,68		Suma pasywów	3 539 921,30	3 629 783,68

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywo B.II.1 "Należności od jednostek powiązanych", więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.2).

Włoszczowa, 2023.03.22.

KSIEGOWA
Monika Sobótka

DYREKTOR
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
we Włoszczowie
mgr Anna Adamczyk

Biblioteka Publiczna we Włoszczowie ul. Kościuszki 11, 29-100 Włoszczowa		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT /wariant porównawczy/	
	REGON 290017116	rok 2023	rok 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 274 427,70	1 185 405,62
I	Przychody netto ze sprzedaży	1 274 427,70	1 185 405,62
	- dotacje	1 272 992,00	
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
B	Koszty działalności operacyjnej	1 404 832,11	1 318 054,34
I	Amortyzacja	221 933,50	170 461,21
II	Zużycie materiałów i energii	80 608,48	91 620,27
III	Usługi obce	33 195,78	72 307,58
IV	Podatki i opłaty	23 482,86	28 513,21
V	Wynagrodzenia	851 970,48	779 880,03
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	188 550,91	173 068,24
	- emerytalne	79 935,62	73 701,96
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 090,10	2 203,80
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	130 404,41	132 648,72
D	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	136 560,77	131 473,97
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	131 839,19	
III	Inne przychody operacyjne	4 721,58	131 473,97
E	Pozostałe koszty operacyjne	4 582,26	
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	4 582,26	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C-E)	1 574,10	1 174,75
G	Przychody finansowe	509,87	15 707,20
II	Odsetki	509,87	
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		15 707,20
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	2 083,97	14 532,45
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	2 083,97	14 532,45
L	Podatek dochodowy		
N	Zysk (strata) netto	2 083,97	14 532,45

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym

KSIEGOWA

.....
Monika Sobótka

Włoszczowa, 2024.03.22

DYREKTOR
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
we Włoszczowie

.....
mgr Anna Adamczyk

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ WE WŁOSZCZOWIE
za rok 2023

Biblioteka Publiczna we Włoszczowie, 29-100 Włoszczowa, ul. Kościuszki 11, dąży do rozwijania i zaspokajania oczekiwań lokalnej społeczności w zakresie czytelnictwa oraz upowszechniania oświaty i kultury.

Do głównych zadań Biblioteki Publicznej należy:

- a/ gromadzenie, opracowywanie i przechowywanie materiałów bibliotecznych,
- b/ opracowywanie i dystrybucję materiałów informacyjnych,
- c/ udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie do domu oraz prowadzenie wypożyczeń międzybibliotecznych,
- d/ prowadzenie działalności informacyjnej i bibliograficznej,
- e/ popularyzacja książek, informacji, wiedzy i czytelnictwa,
- f/ dobór i opracowanie materiałów bibliotecznych,
- g/ doskonalenie zawodowe pracowników biblioteki.

Czas działania jednostki jest nieograniczony.

Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2023 do 31.12.2023r. i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności jednostki w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Okoliczności nie wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności, jak również nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez Bibliotekę działalności.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości /Dz.U. nr 121 poz. 591 z późn. zm./ oraz przyjętą Polityką Rachunkowości /zarządzenie nr 2/2011 dyrektora z dnia 03.01.2011r /

Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego:

- a/ środki trwałe o wartości do 10 000 zł. umarzone były jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania,
 - b/ należności i zobowiązania wyceniono w kwotach wymagających zapłaty,
 - c/ środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie wyceniono wg wartości nominalnej,
 - d/ książki i inne zbiory biblioteczne umarza się jednorazowo poprzez spisanie w koszty.
- W trakcie roku nie dokonywano zmian metod rachunkowości i wyceny.
W bieżącym roku nie zmieniano sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do lat ubiegłych.
Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I Uzupełniające informacje o aktywach i pasywach bilansu.

1. W roku obrotowym 2023 w majątku Biblioteki Publicznej we Włoszczowie nie wystąpiły wartości niematerialne i prawne.
2. Biblioteka Publiczna posiada grunt w użytkowaniu wieczystym.
3. Nie występują środki trwale używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych.
4. Zobowiązania wobec budżetu państwa i gminy z tytułu praw własności budynków i budowli nie wystąpiły.
5. W prezentowanym roku obrotowym Biblioteka tworzyła rezerwę.
6. Nie dokonała żadnych odpisów aktualizujących wartość należności.
7. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.

W bilansie wykazano rzeczowe aktywa trwałe w wysokości 3 332 527,05 zł.

Zmiany w środkach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych

<i>Grupa rodzajowa</i>	<i>Stan na 01.01.2023r.</i>	<i>Zmniejszenie</i>	<i>Zwiększenie</i>	<i>Stan na 31.12.2023r.</i>
Wartości niematerialne i prawne	8 217,00	0,00	0,00	8 217,00
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	11 939,25	0,00	0,00	11 939,25
Budynki i lokale /1/	4 019 416,42	0,00	0,00	4 019 416,42
Kotły i maszyny energetyczne /3/	73 554,00	0,00	0,00	73 554,00
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania /4/	197 494,91	0,00	0,00	197 494,91
Urządzenia techniczne /6/	124 799,49	67 364,64	0,00	192 164,13
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie /8/	364 828,99	58 050,02	420,30	422 458,71
zbiory biblioteczne	925 910,04	69 363,11	28 997,34	966 275,81
OGÓLEM	5 726 160,10	194 777,77	29 417,64	5 891 520,23

Naliczone umorzenie środków trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych

<i>Grupa rodzajowa</i>	<i>Stan na 01.01.2023r.</i>	<i>Zmniejszenie</i>	<i>Zwiększenie</i>	<i>Stan na 31.12.2023r.</i>
Wartości niematerialne i prawne	8 217,00	0,00	0,00	8 217,00
Budynki i lokale /1/	729 773,93	0,00	100 485,41	830 259,34
Kotły i maszyny energetyczne /3/	30 892,68	0,00	5 148,78	36 041,46
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania /4/	197 494,91	0,00	0,00	197 494,91
Urządzenia techniczne /6/	72 040,95	0,00	26 205,00	98 245,95
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie /8/	364 828,99	420,30	58 050,02	422 458,71
zbiory biblioteczne	925 910,04	6 953,52	47 319,29	966 275,81
OGÓŁEM	2 329 158,50	7 373,82	237 208,50	2 558 993,18

2. Odpisy aktualizujące środki trwałe nie wystąpiły.
3. Odpisy aktualizujące wartość nabytych lub powstałych aktywów finansowych, o których mowa w art.35 ustawy o rachunkowości nie wystąpiły.
4. Ujęto wszelkie osiągnięte przychody i koszty dotyczące okresu sprawozdawczego niezależnie od terminu ich zapłaty.
5. Biblioteka Publiczna sporządza rachunek zysków i strat wg wariantu porównawczego.

II Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

1. Biblioteka Publiczna we Włoszczowie nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

III Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych i zdarzeniach, które wystąpiły po dniu bilansowym .

1. W sprawozdaniu finansowym nie ujęto żadnych znaczących zdarzeń z lat ubiegłych.
2. Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne inne znaczące zdarzenia, których nie uwzględniono w sprawozdaniu .
3. W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad rachunkowości.

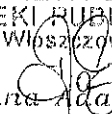
IV Zatrudnienie w Bibliotece Publicznej

Stan zatrudnienia na 31.12.2023r. 17 osoby , 14 etatów, w tym
- pracownicy merytoryczni i administracja - 15 osób - 12,00 etatów
- pracownicy obsługi - 2 osoby – 2,00 etaty.

Włoszczowa, 22.03.2024r.

KSIEGOWA

Monika Sobótka

DYREKTOR
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
we Włoszczowie

mgr Anna Adamczyk

Uzasadnienie

Biblioteka Publiczna jako samorządowa instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i 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.