

**ZARZĄDZENIE NR 47/24**  
**WÓJTA GMINY PSZCZÓŁKI**

z dnia 28 maja 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Pszczółkach za  
2023 rok**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz § 20 Statutu Gminnej Biblioteki Publicznej w Pszczółkach, stanowiącego załącznik do Uchwały XXXI/319/14 Rady Gminy Pszczółki z dnia 30 września 2014 r. w sprawie statutu instytucji kultury działającej pod nazwą Gminna Biblioteka Publiczna w Pszczółkach w związku z art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2024 r. poz. 609 z późn. zm.), **zarządzam, co następuje:**

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe instytucji kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej w Pszczółkach za 2023 rok, które stanowi załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej oraz gminnej tablicy ogłoszeń.

Wójt

**Maciej Urbanek**

**BILANS**

sporządzony na dzień: ..... 31.12.2023 .....

Jednostka obliczeniowa: .....zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	<b>Aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	17 181,77	406,11
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	0,00	0,00
1	Środki trwałe	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	406,11	29 755,17
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	406,11	29 755,17
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00				
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00				
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	16 775,66	-29 349,06
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 003,26	1 567,65
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania weksłowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	4 003,26	1 567,65
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	21 185,03	1 973,76		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	5 400,02	72,07	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 996,59	1 561,03
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 752,39	1 561,03
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	1 752,39	1 561,03

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	5 400,02	72,07	h)	z tytułu wynagrodzeń	2 002,35	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 400,02	72,07	i)	inne	241,85	0,00
	– do 12 miesięcy	5 400,02	72,07	4	Fundusze specjalne	6,67	6,62
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	15 785,01	1 901,69		– krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	15 785,01	1 901,69				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15 785,01	1 901,69				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	15 785,01	1 901,69				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00				
C	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	0,00	0,00				
D	<b>Udziały (akcje) własne</b>	0,00	0,00				
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>21 185,03</b>	<b>1 973,76</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>21 185,03</b>	<b>1 973,76</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Sylvia Formela

DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Łódkach

Michał Piotrowicz

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>64 923,54</b>	<b>101 017,59</b>
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	64 923,54	101 017,59
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
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>769 257,68</b>	<b>724 041,50</b>
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	146 906,12	233 237,83
III	Usługi obce	119 757,18	79 602,53
IV	Podatki i opłaty, w tym:	714,49	0,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	409 891,16	325 723,95
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	88 293,58	82 368,99
	– emerytalne	36 791,29	27 374,77
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 695,15	3 108,20
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>-704 334,14</b>	<b>-623 023,91</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>720 611,53</b>	<b>595 560,65</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	695 153,00	592 489,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	25 458,53	3 071,65
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,30</b>	<b>0,30</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,30	0,30
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>16 277,09</b>	<b>-27 463,56</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>498,63</b>	<b>500,63</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	498,63	500,63
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,06</b>	<b>2 386,13</b>
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,06	2 386,13
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	<b>16 775,66</b>	<b>-29 349,06</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	<b>16 775,66</b>	<b>-29 349,06</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Sylvia Formela

DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Pszczółkach  
Michał Plewicz

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto**  
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	16 775,66					
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00					
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00					
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	695 153,00					
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00					
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
H. Strata z lat ubiegłych	0,00					
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	711 928,66					
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00					
K. Podatek dochodowy	0,00					

# **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

Dodatkowe informacje i objaśnienia 2023



**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

**1. WARTOŚĆ BRUTTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH**

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na dzień 01.01.2023r.	Aktualizacja	Przychody	Rozchody	Stan na dzień 31.12.2023r.
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maszyny i urządzenia	70 351,17	0,00	0,00	0,00	70 351,17
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe (jednorazowo umarzone)	450 016,77	0,00	23 973,94	28 785,97	445 204,74
Zbiory biblioteczne	513 209,99	0,00	30 205,60	26 956,52	516 459,07
Wartości niematerialne i prawne	24 476,53	0,00	0,00	0,00	24 476,53
<b>RAZEM</b>	<b>1 058 054,46</b>	<b>0,00</b>	<b>54 179,54</b>	<b>55 742,49</b>	<b>1 056 491,51</b>

Gminna Biblioteka Publiczna w Pszczółkach w 2023 roku nie korzystała ze środków trwałych używanych w oparciu o umowę leasingu.

**2. UMORZENIA - AMORTYZACJA ŚRODKÓW TRWAŁYCH**

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Umorzenie za rok 2023	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
Maszyny i urządzenia	70 351,17 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	70 351,17 zł
Pozostałe środki trwałe (jednorazowo umarzone)	450 016,77 zł	- zł	23 973,94 zł	- zł	28 785,97	445 204,74 zł
Zbiory biblioteczne	513 209,99 zł	- zł	30 205,60 zł	- zł	26 956,52	516 459,07 zł
Wartości niematerialne i prawne	24 476,53	- zł	- zł	- zł	0,00	24 476,53 zł
<b>RAZEM</b>	<b>1 058 054,46 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>54 179,54 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>55 742,49 zł</b>	<b>1 056 491,51 zł</b>

**3. INWESTYCJE**

Biblioteka w 2023r. nie podjęła się żadnych inwestycji długoterminowych.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wynoszą 15.785,01 zł. Biblioteka nie prowadzi kasy.

**4. KOSZTY RODZAJOWE**

Koszty rodzajowe	2023 rok
<b>1. Zużycie materiałów i energii (bez materiałów BHP)</b>	<b>146 380,27 zł</b>
- zakup oprogramowania	- zł
- materiały biurowe	575,72 zł
- materiały na imprezy kulturalno-oświatowe	6 341,59 zł
- druki	66,40 zł
- środki czystości+ materiały gospodarcze	2 377,95 zł
- zakup książek	30 205,60 zł
- prenumerata czasopism	- zł
- materiały służące do remontów	184,50 zł
- dostawa energii elektrycznej	14 795,35 zł
- dostawa paliwa gazowego	63 316,32 zł
- pozostałe materiały i wyposażenie	28 449,94 zł
- materiały związane z realizacją projektów	66,90 zł
- materiały eksploatacyjne do urządzeń biurowych	- zł
<b>2. Usługi obce</b>	<b>119 757,18 zł</b>
- woda, ścieki	555,60 zł
- wywóz odpadów komunalnych	2 129,76 zł
- remonty	8 500,00 zł
- łączność (usługi telekomunikacyjne)	3 272,38 zł
- opłaty bankowe	780,00 zł
- koszty transportu, przesyłek, wysłanej korespondencji	28 269,02 zł
- konserwacja programów	5 828,49 zł
- usługi serwisowe	11 169,15 zł
- usługi monitoringu	1 530,12 zł
- spotkania autorskie, prelekcje	12 562,00 zł

-usł.dot. imprez kultralno-oświatowych	3 400,00 zł
-przeгляд budowlany budynku i przeglądy UDT	1 970,00 zł
-usł.dot.RODO	799,50 zł
-publikacje artykułów w czasopismach	4 268,00 zł
-kody legimi	844,80 zł
-pozostałe usługi	33 878,36 zł

<b>3. Wynagrodzenia</b>	<b>409 891,16 zł</b>
-osobowe	373 207,32 zł
-zasiłki chorobowe	- zł
-prace zleczone i umowy o dzieło	36 683,84 zł

<b>4. ZUS</b>	<b>73 198,06 zł</b>
-składki ZUS	67 588,80 zł
-składki na Fundusz Pracy	5 609,26 zł
<b>5.ZFSS</b>	<b>10 284,77 zł</b>

<b>6. Wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń (bez szkoleń i usł. BHP)</b>	<b>3 587,75 zł</b>
-ekwiwalent za pranie	403,30 zł
-szkolenia	1 339,00 zł
- badania lekarskie	130,00 zł
-inne świadczenia pracownicze	1 715,45 zł

<b>7.Ubezpieczenie majątku i opłaty</b>	<b>3 972,49 zł</b>
---	--------------------

<b>8. Podróże służbowe</b>	<b>437,15 zł</b>
----------------------------	------------------

<b>9. Wydatki BHP</b>	<b>1 748,85 zł</b>
- materiały BHP	525,85 zł
- szkolenia i usługi BHP	1 223,00 zł

<b>10. Amortyzacja</b>	<b>- zł</b>
------------------------	-------------

<b>11. Zwrot odsetek bankowych dotacji I.K.</b>	<b>- zł</b>
<b>R A Z E M</b>	<b>769 257,68 zł</b>

**5. KOSZTY WG MIEJSCA ICH POWSTAWANIA**

Koszty wg miejsca powstawania	2023 rok
1. Działalność statutowa	98 305,99 zł
2. Projekt pt. Bibliotek – Twój kulturalny adres w Gminie Pszczółki	36 900,00 zł
3. Zakupy ze środków Biblioteki Narodowej	9 153,00 zł
4. Koszty zarządu	51 869,68 zł
5. Koszty utrzymania etatów	464 130,73 zł
6. Koszty utrzymania obiektu	108 898,28 zł
<b>RAZEM</b>	<b>769 257,68 zł</b>

**5. ZATRUDNIENIE / w osobach/**

	2022	2023
Pracownicy ogółem	7	7
Pracownicy merytoryczni	4	3
Pracownicy obsługi	3	4

**6. WYNAGRODZENIA**

Wynagrodzenia ogółem :	325 723,95 zł	409 891,16 zł
w tym osobowe	281 072,12 zł	373 207,32 zł
*w tym nagrody roczne	6 200,00 zł	14 949,61 zł
*w tym nagrody jubileuszowe	- zł	- zł
* w tym odprawa emerytalna	- zł	- zł
zasiłki chorobowe z środków pracodawcy	- zł	- zł
umowy zlecenia i umowy o dzieło	44 651,83 zł	36 683,84 zł

7.

**ZAKŁADOWY FUNDUSZ ŚWIADCZEŃ SOCIALNYCH**

ZFŚS wykorzystany został zgodnie z regulaminem.

<b>B.O. 2023</b>	<b>6,62 zł</b>	Przeciętne zatrudnienie do odpisu
Odpis na ZFŚS	10 284,77 zł	na ZFŚS w 2023 r.
Oproc.środków na r-kuZFŚS	12,99 zł	Wynosi 5,25 etatu.
Realizacja	10 297,71 zł	Uwzględnia się zwiększenie
<b>Stan na dzień 31.12.2023</b>	<b>6,67 zł</b>	odpisu na 3 emerytki.

**8. KORZYŚCI EKONOMICZNE**

<b>Dotacje łącznie</b>	<b>695 153,00 zł</b>
<b>Dotacje z budżetu Gminy :</b>	<b>659 000,00 zł</b>
dotacja podmiotowa	659 000,00 zł
dotacja celowa-doposażenie budynku	- zł
<b>Dotacje z innych źródeł:</b>	<b>36 153,00 zł</b>
a) z Biblioteki Narodowej	9 153,00 zł
b) z Instytutu Kultury	27 000,00 zł
c) z Krajowego Funduszu Szkoleniowego	- zł
<b>Przychody uzyskane</b>	<b>64 923,54 zł</b>
w tym:	
a) przetrzymanie książek	1 144,20 zł
b) ksero stron książek	- zł
c) refaktura za gaz	38 259,34 zł
d) wynajem sali konferencyjnej	11 575,00 zł
e) wpłaty na wycieczki	8 945,00 zł
f) sprzedaż makulatury	- zł
g) sponsoring	5 000,00 zł
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>25 458,53 zł</b>
w tym:	
a) darowizny książek	4 898,97 zł
b) odszkodowanie	- zł
c) darowizny rzeczowe	20 559,54 zł
d) darowizna z Fundacji Orlen	- zł
e) inne przychody operacyjne	0,02 zł
Oprocentowanie środków na rachunku bankowym	<b>498,63 zł</b>
Nadwyżka roku ubiegłego	<b>1 895,07 zł</b>
<b>RAZEM</b>	<b>787 928,77 zł</b>

9. Odpisy aktualizujące środki trwałe na dzień 31.12.2023 roku nie występują.

10. Odpisy aktualizujące wartość składników majątku obrotowego wynikające z wyceny bilansowej na dzień 31.12.2023 roku nie występują.

11. Odpisy aktualizujące należności w 2023 roku nie wystąpiły.

**12. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM, ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI**

Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia, które nie zostały uwzględnione w bilansie i rachunku wyników za 2023 rok. W sprawozdaniu finansowym za 2023 rok nie ujęto żadnych zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.

Sporządzono, dnia 13.03.2023 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*Formeła*  
 Sylwia Formeła

BYREKTOR  
 Gminnej Biblioteki Publicznej  
 w Pszczółkach  
 Michał Piotrowicz  
*Michał Piotrowicz*

1. Identyfikator podatkowy NIP

2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)

NIP 5.9.3.2.3.0.9.2.9.9.

KRS

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Gminna Biblioteka Publiczna  
w Pszczółkach  
83-032 Pszczółki, ul. Kościelna 8A  
NIP: 5932309299, REGON: 000970709  
Tel. 690 307 426, 506 280 387  
e-mail: biblioteka@pszczolki.pl

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		13-03-2024			
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie					
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023		
Jednostka danych liczbowych					
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych			
Dane identyfikujące jednostkę					
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania					
Nazwa Firmy					
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W PSZCZÓLKACH					
Siedziba podmiotu					
Województwo	POMORSKIE	Powiat	GDAŃSKI		
Gmina	PSZCZÓŁKI	Miejscowość	PSZCZÓŁKI		
Adres					
Kraj	POLSKA		Województwo	POMORSKIE	
Powiat	GDAŃSKI		Gmina	PSZCZÓŁKI	
Ulica	KOŚCIELNA	Nr domu	8A	Nr lokalu	
Miejscowość	PSZCZÓŁKI	Kod pocztowy	83-032	Poczta	PSZCZÓŁKI
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego					
Kraj	Kod pocztowy		Miejscowość		
Ulica	Nr domu		Nr lokalu		
Podstawowy przedmiot działalności jednostki					
Numer PKD					
9 1 0 1 A DZIAŁALNOŚĆ BIBLIOTEK					

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2023 data do 31-12-2023

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (opcjonalnie)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

**Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z zasadami wynikającymi z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (Dz. U. z 2021, poz. 217; tekst jednolity z późniejszymi zmianami). Biblioteka stosuje następujące zasady zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości:

- 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o niskiej wartości są odpisywane bezpośrednio w koszty zużycia materiałów i umarzane jednorazowo w dniu przyjęcia do używania. Graniczna wartość początkowa takich środków trwałych wynosi 10.000,00zł;
- 2) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 10.000,00zł są umarzane liniowo z zastosowaniem stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych;
- 3) wycena nabywanych materiałów i towarów handlowych następuje po cenach zakupu;
- 4) zaniechano ustalania rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego;
- 5) nieistotne koszty czynnych rozliczeń międzyokresowych są odnoszone w koszty okresu poniesienia, bez rozliczania ich w czasie;
- 6) klasyfikowanie umów leasingu odbywa się według kryteriów określonych przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych zmiast ustawy o rachunkowości.

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych ustawą o rachunkowości z tym, że:

- 1) do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych biblioteka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy podatkowej,
- 2) stany i rozchody objęte ewidencją ilościowo-wartościową materiałów i towarów wycenia się według cen zakupu.

**Wartości niematerialne i prawne:**

Wartości niematerialne i prawne obejmują programy komputerowe amortyzowane w okresie 2 lat przy zastosowaniu metody liniowej. Wartości niematerialne i prawne wycenione są według cen nabycia. Na dzień bilansowy wartość początkowa pomniejszana jest o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 10.000 złotych ujmowane są jednorazowo w koszty w momencie oddania do użytkowania.

**Środki trwałe:**

Wartość początkowa środków trwałych ujmowana jest w wysokości ceny nabycia lub koszcie wytworzenia, podwyższana jest natomiast o ulepszenia i modernizacje. Wartość początkową środków trwałych pomniejszają do jej wartości netto skumulowane odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową, zgodnie z planem amortyzacji. Środki trwałe o wartości początkowej do 10.000,- złotych ujmowane są jednorazowo w koszty w momencie oddania do użytkowania.

**Należności i zobowiązania:**

Należności i zobowiązania wykazuje się na dzień ich powstania-w ciągu roku- według wartości nominalnej (art.28 ust.11 pkt 2 ustawy).

Natomiast wycenia się je nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób określony w art. 28 ust. 1 pkt 7 i 8 ustawy — w kwocie wymagającej zapłaty.

**Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne:**

Krajowe środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Biblioteka nie prowadzi kasy.

**Kapitał (fundusz) podstawowy instytucji kultury:**

Fundusz instytucji kultury (fundusz podstawowy) odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla biblioteki w momencie jej utworzenia zgodnie z art.4 ustawy z dnia 5 sierpnia 2015r.o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów (Dz.U. z 2015r., poz.1505) i jest zgodny z wpisem do Rejestru Instytucji Kultury nr R.I.K/1/2002.

**Rezerwy na zobowiązania**

Przyszłe zobowiązania, których kwotę można na dzień bilansowy w sposób wiarygodny oszacować, objęte są rezerwą prezentowaną w pasywach bilansu w wysokości prawdopodobnej kwoty zobowiązania.

## Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy za rok obrotowy 2023 obejmuje wszystkie osiągnięte przychody i związane z przychodami koszty zgodnie z zasadami:

- 1) zasadą memoriału - przychody i koszty dotyczące roku obrotowego 2023 są ujęte w rachunku zysków i strat roku obrotowego 2023, bez względu na moment ich otrzymania lub zapłaty,
- 2) zasadą współmierności - według której w księgach rachunkowych oraz w sprawozdaniu finansowym za 2023r. ujęto wszystkie zrealizowane i przypadające na dany okres przychody i nieodzowne dla ich uzyskania koszty,
- 3) zasadą ostrożnej wyceny.



**Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

**Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami wynikającymi z przepisów ustawy o rachunkowości.**

**Sprawozdanie finansowe składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania oraz dodatkowe informacje i objaśnienia. Biblioteka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych. Gminna Biblioteka Publiczna w Pszczółkach sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.**

Pozostałe (opcjonalnie)

Nie dotyczy

Nie dotyczy.

GLÓWNA KASOWA

*Sylwia Fortuna*  
Sylwia Fortuna

DYREKTOR  
Gminy i Biblioteki Publicznej  
w Pszczółkach  
*Michał Piotrowicz*  
Michał Piotrowicz