

**WÓJT GMINY
KROKOWA**

**Zarządzenie Nr 0050.93.2024
Wójta Gminy Krokowa
z dnia 18.04.2024 roku**

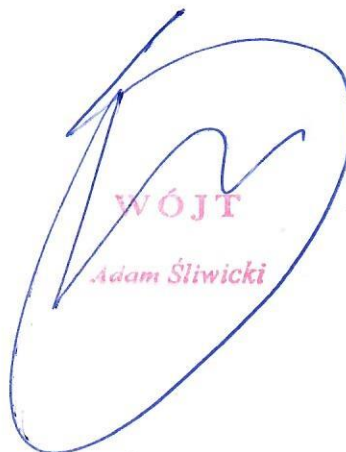
w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Instytucji Kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Krokowej za 2023 rok.

Na podstawie art.53 ust.1. ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (j.t. Dz. U. z 2023 roku poz.120)

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie Gminnej Instytucji Kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej w Krokowej za okres od 01 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 roku.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej i stanowi załącznik nr 1 do Zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

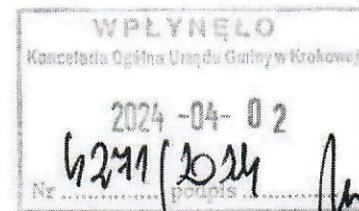


WÓJT
Adam Śliwicki

**GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
W KROKOWEJ**

ul. Wejherowska 10, 84-110 Krokowa
Regon 192728675, NIP 587-15-39-868
tel./fax 58 673 99 46

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SAMORZĄDOWEJ INSTYTUCJI KULTURY ZA ROK 2023



**GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
W KROKOWEJ
UL. WEJHEROWSKA 10
84-110 KROKOWA
NIP: 587-15-39-868**

SPIS TREŚCI:

1. WPROWADZENIE
2. BILANS
3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
4. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- 1) *Nazwa i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.*

Gminna Biblioteka Publiczna w Krokowej

Siedzibą Gminnej Biblioteki Publicznej w Krokowej jest budynek znajdujący się w Krokowej przy ul. Wejherowskiej 10, 84-110 Krokowa. Gminna Biblioteka Publiczna w Krokowej jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity z 2001 r., Nr 13, poz. 123 z późn. zm.) oraz statut nadany na mocy uchwały Rady Gminy Krokowa z dnia 10 kwietnia 2018 roku nr XLVII/418/2018. Wpis do Rejestru Instytucji Kultury Gminy Krokowa w Księdze Rejestrowej nr 1 prowadzonej dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Krokowej.

NIP: 587-15-39-868

REGON: 192728675

Nadzór nad działalnością Gminnej Biblioteki Publicznej w Krokowej sprawuje organizator - Gmina Krokowa.

Przedmiot działalności instytucji:

- Podstawowy przedmiot działania: zaspokajanie intelektualnych, edukacyjnych i kulturalnych potrzeb społeczności lokalnej.

- 2) *Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.*
nie dotyczy

- 3) *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.*

Gminna Biblioteka Publiczna w Krokowej prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2023r. i kończący się 31.12.2023r.

- 4) *Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.*

W bieżącym roku obrotowym (okresie sprawozdawczym) w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

- 5) *Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.*

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.

6) *W przypadku sprawozdania finansowego sporządzanego za okres w ciągu, którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowania metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów).*

nie dotyczy.

7) *Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.*

1. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości a także polityką rachunkowości Gminnej Biblioteki Publicznej w Krokowej określoną zarządzeniem Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Krokowej. Instytucja sporządza roczne sprawozdanie finansowe obejmujące:

- Bilans
- Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- Informacja dodatkowa,

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie – porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Pozostałe środki trwałe powyżej 500 zł oraz wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się jednorazowo i umarza w 100%.

Materiały ujmuje się według rzeczywistych cen zakupu bezpośrednio w koszty.

Środki pieniężne w walucie obcej wycenia się : nie dotyczy

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy.

Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Krokowa, 27.03.2024r.

Główny Księgowy
Bamb
Elżbieta Brudtke - Dominik

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
W KROKOWEJ
ul. Wejherowska 10, 84-110 Krokowa
Regon 192728675, NIP 587-15-39-868
tel./fax 58 673 99 46

Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Krokowa
GA
Izabela Adamczyk

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Informacja dodatkowa do bilansu

1. Metody wyceny

Pozostałe środki trwałe powyżej 500 zł oraz wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się jednorazowo i umarza w 100%.

Materiały ujmuje się według rzeczywistych cen zakupu bezpośrednio w koszty.

2. Zysk na dzień bilansowy wyniósł: **1.925,94 zł.**

3. Gminna Biblioteka Publiczna posiada zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w kwocie **00,00 zł.**

Zobowiązań długoterminowych nie posiada.

4. Odpisy aktualizacyjne wartość należności – nie wystąpiły.

5. Informacje o stanie rezerw – nie utworzono rezerw na koniec 2023 roku.

6. Zobowiązania warunkowe w tym również gwarancje i poręczenia – nie wystąpiły.

7. Stan środków na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2023 r. wynosił **2.276,63 zł.**

II. Informacja dodatkowa do rachunku zysków i strat

1. Na strukturę przychodów Gminnej Biblioteki Publicznej w Krokowej składa się dotacja od organizatora, dotacja Biblioteki Narodowej oraz przychody finansowe (usługi ksero, wydruki).

Przychody operacyjne w GBP w Krokowej w roku 2023 wyniosły: **592.952,94 zł**

w tym:

- Dotacja z budżetu Gminy – **531.558,72 zł**
- Dotacja Biblioteki Narodowej – **10.000,00 zł**
- Przychody z usług ksera – **2.334,20 zł**
- Skup książek do antykwariatu i kary za przetrzymywanie książek - **201,32 zł**
- Inne przychody operacyjne – **48.858,70**

2. Instytucja kultury w okresie sprawozdawczym poniosła zysk bilansowy w kwocie **1.925,94 zł.** Bierne oraz czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów – nie wystąpiły.

3. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych - nie wystąpiły.

III. Wyliczenie wyniku bilansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Krokowej

Wynik bilansowy:

Przychody ogółem	592.952,94
Dotacja podmiotowa	531.558,72
Dotacja Biblioteki Narodowej	10.000,00
Pozostałe przychody finansowe	2.334,20
Inne przychody operacyjne	49.060,02
Koszty ogółem	591.027,00
Koszty z działalności operacyjnej jednostki	591.027,00
Koszty finansowe	0,00
Zysk (Strata) netto	1.925,94

Informacja dodatkowa o rachunku przepływów pieniężnych

Gminna Biblioteka Publiczna w Krokowej nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

V. Informacja dodatkowa o zatrudnieniu

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2023 roku wynosił 6 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 5,5 etatu, z tego:

- dyrektor – 1 osoba – 1 etat
- bibliotekarz – 5 osób – 4,5 etatu

VI. Zdarzenia z lat ubiegłych i znaczące zdarzenia po dniu bilansowym.

Nie wystąpiły

VII. Informacja o połączeniu z inną jednostką

Nie dotyczy

VIII. Niepewna kontynuacja działalności

Nie występuje

IX. Zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły

Główny Księgowy

Elżbieta Bradtke - Dominik

(sporządził)

Krokowa, 27.03.2024r.

Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Krokowa

Izabela Adamczyk

(dyrektor)

GINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
W KROKOWEJ
ul. Wejherowska 10, 84-110 Krokowa
Regon 192728675, NIP 587-15-39-868
tel./fax 58 673 99 46

Jednostka: GBP KROKOWA

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna w Krokowej ul. Wejherowska 10 84-110 Krokowa tel. 586739946 Numer identyfikacyjny REGON 192728675	Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2023	Adresat GMINA KROKOWA
--	---	--------------------------

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusze	305,09	2 231,03
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 139,18	305,09
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-834,09	1 925,94
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	1 925,94
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-834,09	0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	50 282,40	45,60
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.1. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	282,40	45,60
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	100,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	50 587,49	2 276,63	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	182,40	45,60
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	182,40	45,60
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	50 000,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	50 587,49	2 276,63			
Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	50 587,49	2 276,63			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	50 587,49	2 276,63	Suma pasywów	50 587,49	2 276,63

2024.03.21

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Krokowa
Kierownik jednostki
Izabela Adamczyk

Główny księgowy

Elżbieta Bradke - Domińska

Jednostka: GBP KROKOWA

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna w Krokowej ul. Wejherowska 10 84-110 Krokowa tel. 586739946	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2023 Wariant porównawczy	Adresat GMINA KROKOWA
Numer identyfikacyjny REGON 192728675		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	508 288,70	541 558,72
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	508 288,70	541 558,72
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	510 939,69	591 027,00
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	99 138,89	179 061,18
III. Usługi obce	16 420,36	20 545,60
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	323 590,86	316 520,49
VI. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia dla pracowników	70 668,32	73 866,63
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 121,26	1 033,10
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-2 650,99	-49 468,28
D. Pozostałe przychody operacyjne	140,00	49 060,02
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	140,00	49 060,02
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 510,99	-408,26
G. Przychody finansowe	1 676,90	2 334,20
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00
III. Inne	1 676,90	2 334,20
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-834,09	1 925,94
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-834,09	1 925,94

Główny Księgowy

Elżbieta Białas
Główny księgowy

2024.03.26
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Krokowa

Izabela Adamczyk
Kierownik jednostki