

ZARZĄDZENIE NR 50/2024
WÓJTA GMINY BIELSK PODLASKI

z dnia 14 czerwca 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury za 2023 rok

Na podstawie art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120, zm. poz. 295, 1598, z 2024 r. poz. 619.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t. j. Dz.U. z 2024 r. poz. 87) **zarządzam co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Augustowie za 2023 rok, które obejmuje:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości **2.039.703,15 zł**, zgodnie z Załącznikiem Nr 1.
- 2) Rachunek zysków i strat sporządzony w wersji porównawczej na dzień 31.12.2023 r. zamykający się stratą netto w wysokości **-1.042,37 zł**, zgodnie z Załącznikiem Nr 2.
- 3) Informację dodatkową za 2023 rok, zgodnie z Załącznikiem Nr 3.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem powzięcia.

WÓJT

Walenty Korycki

REGON 052119870

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2023r.

Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	556250,00	2021622,52	A. Fundusz	32658,36	31615,99
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	29286,65	32658,36
II. Rzeczowe aktywa trwałe	29250,00	2021622,52	II. Wynik finansowy netto	3371,71	-1042,37
1. Środki trwałe	29250,00	2021622,52	1.1. Zysk netto (+)	3371,71	
1.1. Grunty	29250,00	29250,00	1.2. Strata netto (-)	0,00	-1042,37
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	1992372,52	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		0,00	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			VI. Inne		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	527000,00	0,00	B. Fundusze celowe	0,00	
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			1.1.		
III. Należności długoterminowe			1.2.		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C. Zobowiązania długoterminowe		
1.1. Akcje i udziały			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	48902,84	15714,64
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	48902,84	15714,64
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.2. Zobowiązania wobec budżetów		
B. Aktywa obrotowe	52311,20	18080,63	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		
I. Zapasy	0,00	0,00	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
1.1. Materiały			1.5. Pozostałe zobowiązania		
1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	48902,84	15714,64
1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.4. Towary			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	II. Fundusze specjalne	0,00	0,00
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			E. Rozliczenia międzyokresowe	527000,00	1992372,52
1.4. Pozostałe należności			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	527000,00	1992372,52
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne	52311,20	18080,63	F. Inne pasywa	0,00	
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	52311,20	18080,63			
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C. Inne aktywa	0,00				
Suma aktywów	608561,20	2039703,15	Suma pasywów	608561,20	2039703,15

18.03.2023

(główny Id: 97DDD28F-FE4A-435C-9AB2-6D2F9D48DA36. Podpisany¹)

(kierownik jednostki)

Strona 1

Załącznik Nr 2

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI (WARIANT PORÓWNEWCZY)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W AUGUSTOWIE	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2023r.	Adres	
Numer identyfikacyjny Regon 052119870		WÓJT GMINY BIELSK PODLASKI	
		wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto za sprzedaży i zrównane z nim, w tym:		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto za sprzedaży towarów i materiałów			
V. Pozostałe dochody budżetowe			
B. Koszty działalności operacyjnej		222 933,32	261 156,28
I. Amortyzacja		-	-
II. Zużycie materiałów i energii		21 375,04	23 078,32
III. Usługi obce		12 509,72	13 758,14
IV. Podatki i opłaty		2 190,00	2 450,00
V. Wynagrodzenia		152 806,23	182 416,95
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		34 052,33	39 452,87
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		-	-
VIII. Wartości sporządzonych towarów i materiałów			
C. Zysk (strata) za sprzedaży (A - B)		- 222 933,32	- 261 156,28
D. Pozostałe przychody operacyjne		216 564,00	257 721,00
I. Zysk z tytułu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		216 564,00	257 721,00
III. Aktualizacja wartości niefinansowych		-	
IV. Inne przychody operacyjne			
E. Pozostałe koszty operacyjne			-
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne			-
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D+E)		- 6 369,32	- 3 435,28
G. Przychody finansowe			2 392,91
I. Dywidendy i udziały w przychodach			
II. Odsetki		8 544,03	2 327,91
III. Inne		1 197,00	65,00
H. Koszty finansowe		-	-
I. Odsetki			
II. Inne			
		-	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		3 371,71	- 1 042,37
J. Podatek dochodowy			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		-	-
L. Zyski (straty) netto (I - J - K)		3 371,71	- 1 042,37

18.03.2023

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2023r. Gminnej Biblioteki Publicznej w Augustowie

Gminna Biblioteka Publiczna w Augustowie jest samorządową instytucją kultury działa jako jednostka organizacyjna Gminy Bielsk Podlaski i prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w przepisach ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jedn.: Dz.U. z 2019r. poz.506) oraz ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn.: Dz. U. z 2020r. poz. 194). Instytucja kultury prowadzi rachunkowość na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jedn.: Dz. U. z 2019r. poz. 351). Rokiem obrachunkowym i sprawozdawczym instytucji jest rok kalendarzowy, tj. od 01 stycznia do 31 grudnia.

W skład Gminnej Biblioteki Publicznej w Augustowie wchodzi filia biblioteczna w Łubinie Kościelnym oraz filia w Ploskach. Zarówno biblioteka w Augustowie jak i filia w Łubinie Kościelnym mieszczą się w budynkach szkół. Biblioteka ponosi koszty związane z podatkiem od nieruchomości zgodnie z zawartą umową użyczenia. Ogółem Gminna Biblioteka Publiczna w Augustowie zatrudnia trzech pracowników. Przychody na 2023 r. zaplanowano w kwocie 1.778.180,00 zł, na dzień 31.12.2023 r. wykonano w kwocie 1.776.572,91 zł. W 2023 roku Biblioteka uzyskała przychody z dotacji podmiotowej otrzymanej z Gminy Bielsk Podlaski w kwocie 257.721,00 zł, odsetek od środków na rachunku bankowym w kwocie 2.327,91zł i prowizji za terminowe przekazywanie zaliczki na podatek dochodowy w kwocie 65,00 zł. Na przebudowę Gminnej Biblioteki Publicznej w Augustowie, filia w Ploskach z tego tytułu otrzymaliśmy dofinansowanie tego zadania w ramach Kierunku interwencji 2.1. "Infrastruktura bibliotek 2021-2025", Priorytet 2 Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0 ze środków finansowych Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego pochodzących z budżetu państwa w kwocie 1.019.263,00zł oraz na wkład własny dotację celową z Gminy Bielsk Podlaski w kwocie 497.196,00 zł. W okresie sprawozdawczym na działalność bieżącą poniesiono koszty w kwocie 261.156,28 zł w tym: kwotę 257.721,00 zł pokryto z dotacji podmiotowej otrzymanej z Gminy Bielsk Podlaski. Główną pozycję kosztów stanowią wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w Gminnej Bibliotece Publicznej w Augustowie. Na realizację zadania "Przebudowa Gminnej Biblioteki Publicznej w Augustowie, filia w Ploskach poniesiono koszty w kwocie 497.196,00 zł ze środków własnych Gminy Bielsk Podlaski oraz dotacjo celowej Ministra Kultury w kwocie 1.019.263,00 zł.

Na dzień 31.12.2023 r. Gminna Biblioteka Publiczna w Augustowie nie posiada zobowiązań wymagalnych, nie udzielała poręczeń i gwarancji bankowych. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zdarzenia, których skutki należałoby zaliczyć do zysków i strat nadzwyczajnych. Główną pozycję kosztów stanowią wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń trzech pracowników zatrudnionych w Gminnej Bibliotece Publicznej w Augustowie i jej filiach.