

**ZARZĄDZENIE NR 34/2024
WÓJTA GMINY WARLUBIE**

z dnia 30 kwietnia 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Gminnej
Biblioteki Publicznej w Warlubiu za 2023 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2, pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 609) oraz art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 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 o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024 r. poz.87) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam przedłożone przez Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Warlubiu sprawozdanie finansowe za 2023 r.,

§ 2. Sprawozdanie finansowe składa się z :

- a) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2023 r.
- b) Rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2023 r.
- c) Zestawienia zmian w funduszu jednostki sporządzonego na dzień 31.12.2023 r.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Warlubie

dr inż. Eugeniusz Kłopotek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Instytucja Kultury Gminna Biblioteka Publiczna Warlubie		BILANS sporządzony na dzień 31.12.2023r.		Adresat: Urząd Gminy Warlubie	
Regon: 340287886					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0	0	A. Fundusz	2.724,04	1.264,77
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	1.216,01	2.724,04
II. Rzeczowe aktywa trwałe			II. Wynik finansowy netto		
1. Środki trwałe			1.1. Zysk netto (+)	1.508,03	
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)		1459,27
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków Obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpis 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)			B. Fundusze celowe		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			1.1.		
III. Należności długoterminowe			1.2.		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			C. Zobowiązania długoterminowe		
1.1. Akcje i udziały			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	0	519,28
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	185,33	410,82
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	185,33	201,01
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.2. zobowiązania wobec budżetów		40,00
B. Aktywa obrotowe	3.111,32	1.784,05	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		
I. Zapasy			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		169,81
1.1. Materiały			Pozostałe		

			zobowiązania		
1.2. Produkty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (depozytów zabezpieczenie wykonania umów)		
1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe z tytułu dochodów budżetowy		
1.4. Towary			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
II. Należności krótkoterminowe	11,17	390,65	II. Fundusze specjalne	201,95	108,46
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	11,17		1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	201,95	108,46
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych		390,65	E. Rozliczenia międzyokresowe		
1.4. Pozostałe należności			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne	3.100,15	1.393,40	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.6. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3.100,15	1.393,40			
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	3.111,32	1.784,05	Suma pasywów	3.111,32	1.784,05

A. Objasnienia- wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	-	1.391,44
2. Umorzenie środków trwałych	-	0,00
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia	-	625.375,17
4. Odpisy aktualizujące należności	-	0,00

2024-03-28

Główny Księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Maria Mazur

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Warubiu

mgr Agnieszka Wiśniewska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

sporządzony na dzień :

31.12.2023

WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
	2022	2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	203 000,00	254 960,00
- od jednostek powiązanych		0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	203 000,00	254 960,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	222 633,56	257 092,33
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	49 977,90	59 892,03
III. Usługi obce	9 337,55	9 728,71
IV. Podatki i opłaty, w tym:		0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	130 730,15	149 103,81
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	29 852,62	34 598,18
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 735,34	3 769,60
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-19 633,56	-2 132,33
D. Pozostałe przychody operacyjne	21 128,95	639,10
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00
II. Dotacje	20 500,00	
III. Inne przychody operacyjne	628,95	639,10
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00
III. Inne koszty operacyjne		0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 495,39	-1 493,23
G. Przychody finansowe	12,64	33,96
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00
- od jednostek powiązanych		0,00
II. Odsetki, w tym:	12,64	33,96
- od jednostek powiązanych	12,64	33,96
III. Zysk ze zbycia inwestycji		0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00
V. Inne		0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:		0,00
dla jednostek powiązanych		0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji		0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00
IV. Inne		0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	1 508,03	-1 459,27
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	1 508,03	-1 459,27
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	1 508,03	-1 459,27

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Gmina Biblioteka Publiczna
ul. 160 Warlubie
86-160 Warlubie
tel. 782 332 60 97

Adresat

Urząd Gminy
ul. Dworcowa 15
86-160 Warlubie

Numer identyfikacyjny REGON

340287886

Wysłać bez pisma przewodniego

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

sporządzone na dzień 31.12.2023

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 905,92	1 216,01
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	-689,91	1 508,03
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	-689,91	1 508,03
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej		
1.4. Środki na inwestycje		
1.5. Aktualizacja środków trwałych		
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje		
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10. Inne zwiększenia		
2. Zmniejszenia funduszu jednostki		
2.1. Strata za rok ubiegły		
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		
2.5. Aktualizacja środków trwałych		
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9. Inne zmniejszenia		
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 216,01	2 724,04
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	1 508,03	-1 459,27
1. zysk netto (+)	1 508,03	
2. strata netto (-)		-1 459,27
IV. Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		
V. Fundusz (II+, -III-IV)	2 724,04	1 264,77

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

2024.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Warlubie

mgr Agnieszka Węgrowska
(kierownik jednostki)

Uzasadnienie

Roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury Gminnej Biblioteki Publicznej w Warlubiu podlega zatwierdzeniu przez organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

Wójt Gminy Warlubie

dr inż. Eugeniusz Kłopotek