

**ZARZĄDZENIE NR 32/2024**  
**WÓJTA GMINY SKÓRCZ**

z dnia 29 marca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Biblioteki Publicznej Gminy Skórcz**

Na podstawie art.30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz.40), art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j.Dz.U.z 2023 r. poz.120) oraz art.29 ust.5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 r. (t.j.Dz.U.z 2024 r. poz.87) **zarządzam, co następuje:**

**§ 1.** Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Biblioteki Publicznej Gminy Skórcz za 2023 rok.

**§ 2.** Sprawozdanie finansowe, 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 i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Gminy w Skórczu.

Wójt Gminy Skórcz

**Sławomir Czechowski**

**BILANS**

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

jednostka obliczeniowa: ..... zł .....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni 0,00			rok bieżący 304,16	rok poprzedni 151,12
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	304,16	151,12
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	-5 996,28	-2 544,58
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	6 300,44	2 695,70
1	Nieruchomości			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
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		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	304,16	151,12		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe		
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	304,16	151,12		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	304,16	151,12				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	304,16	151,12				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	304,16	151,12				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
C	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
D	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	304,16	151,12		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	304,16	151,12

Biblioteka Publiczna  
Gminy Skórcz  
z siedzibą w Pączewie 124  
13-213 Pączewo

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Grórnowska

DYREKTOR

Biblioteki Publicznej Gminy Skórcz  
z siedzibą w Pączewie

Krzyszyna Kompa

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

BIBLIOTEKA PUBLICZNA **sporządzony za okres** ..... 01.01.2023 - 31.12.2023 .....

GMINY SKÓRCZ .....

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	116 615,00	96 615,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	DOTACJE + POZOSTAŁE DOTACJE I PRZYCHODY NA DZIAŁALNOŚĆ PODSTAWOWA	116 615,00	96 615,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	110 314,56	93 919,30
I	Amortyzacja	4 615,00	4 615,00
II	Zużycie materiałów i energii	7 723,07	6 779,73
III	Usługi obce	6 254,99	6 118,96
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	76 587,50	62 090,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	13 205,12	12 908,07
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 928,88	1 407,54
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	6 300,44	2 695,70
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	6 300,44	2 695,70
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	153,04	97,23
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	153,04	97,23
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	153,04	97,23
I	Odsetki, w tym:	153,04	97,23
	– dla jednostek powiązanych	153,04	97,23
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	6 300,44	2 695,70
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	6 300,44	2 695,70

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Górnowska

Biblioteka Publiczna

Gminy Skórcz

z siedzibą w Pączewie **DYREKTOR**

83-213 Pączęwice Biblioteki Publicznej Gminy Skórcz

z siedzibą w Pączewie

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2023 r.

Biblioteka Publiczna Gminy Skórcz jest gminną instytucją kultury posiadającą osobowość prawną, z siedzibą w m. Pączewo, NIP 592-20-13-893, REGON 192885966, powołaną z dniem 01.01.2003 r. uchwałą Rady Gminy w Skórczu Nr III/25/02 z dnia 30.12.2002r.

Biblioteka zapewnia obsługę biblioteczną mieszkańcom gminy, służy rozwijaniu i zaspakajaniu potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianiu wiedzy i rozwojowi kultury na terenie gminy.

Gminna Biblioteka Publiczna wpisana jest do Rejestru Instytucji Kultury pod Nr 1/2003.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023r.

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2018r. są zgodne z Ustawą z 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zmianami).

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne według wartości początkowej, tj. ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

- zapasy materiałów – według cen zakupu, księgowane bezpośrednio w koszty

- należności i zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000,00 zł amortyzowane są jednorazowo z chwilą przyjęcia do użytkowania.

W amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10.000,00 zł stosuje się stawki amortyzacyjne zawarte w załączniku do Ustawy z 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jedn. Dz.U. z 2023r., poz.2805 ze zmianami).

Zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość, wprowadza się do ewidencji w momencie oddania do użytkowania, umorzenie zbiorów bibliecznych następuje w miesiącu przyjęcia do zbiorów.

Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

Budżet biblioteki realizowany był zgodnie z planem i wymogami ustawy o finansach publicznych.

Przyznanymi środkami gospodarowano oszczędnie, dokonując niezbędnych wydatków na działalność biblioteki. Otrzymano w 2023 r. dotację podmiotową wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem,

Bilans Biblioteki Publicznej sporządzony na dzień 31.12.2023r. zamyka się sumą aktywów i pasywów 304,16 zł.

Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2023r. wykazuje:

- koszty działalności operacyjnej	- 110.314,56 zł
- przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym dotacje	- 116.615,00 zł
- przychody finansowe	- 153,04 zł
- zysk	- 6.300,44 zł

W 2023 roku Biblioteka poniosła wydatki osobowe i rzeczowe związane z bieżącą działalnością oraz zatrudnieniem 2 pracowników (3/4 etatu i 1/8 etatu).

Głównym źródłem przychodów Biblioteki Publicznej w 2023 r. były:

- dotacja podmiotowa z budżetu gminy na bieżącą działalność statutową w wysokości 115.000,00 zł
- dotacja z Biblioteki Narodowej w wysokości 1.615,00 zł
- odsetki od środków gromadzonych na rachunku bankowym w roku 2023 w wysokości 153,04 zł.

Otrzymano w 2023 r. dotację podmiotową na bieżącą działalność statutową biblioteki w wysokości 115.000,00 zł.

W 2022 roku Biblioteka otrzymała dotację na dofinansowanie zadań w ramach Programu Biblioteki Narodowej " Zakup nowości wydawniczych do bibliotek" w wysokości 1.615,00 zł z przeznaczeniem na „Zakup nowości wydawniczych dla bibliotek”. Zakupiono 41 książek.

Wydatki na zakup nowości wydawniczych instytucji kultury w ramach dotacji jednostki samorządu terytorialnego wyniosły 3.000,00 zł – zakupiono 71 książek.

Zakup książek to książki z zakresu lektur szkolnych oraz książki naukowe i popularnonaukowe oraz książki dla czytelników dorosłych.

Oprócz wypożyczania książek biblioteka prowadzi też działalność mającą na celu promocję książki i czytelnictwa.

Przyznanymi środkami gospodarowano oszczędnie, dokonując niezbędnych wydatków na działalność biblioteki.

Na dzień 31.12.2023 r. nie powstały zobowiązania ani należności.  
Na dzień 31.12.2023r. Biblioteka **nie posiada zobowiązań i należności wymagalnych.**  
Stan środków pieniężnych na koniec roku wynosi 304,16 zł.

Biblioteka Publiczna  
Grainy Skórcz  
z siedzibą w Pączewie 124  
83-213 Pączewo

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Ewa Gradowska*

DYREKTOR

Biblioteki Publicznej Grainy Skórcz  
z siedzibą w Pączewie

*Krzysztof Kempa*

## Uzasadnienie

**do Zarządzenia Nr 32/2024 Wójta Gminy Skórcz z dnia 29 marca 2024 r. w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury- Biblioteki Publicznej Gminy Skórcz za 2023 rok.**

Zgodnie z 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) roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury podlega zatwierdzeniu przez organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.