

ZARZĄDZENIE NR 36/2024
WÓJTA GMINY TROJANÓW

z dnia 16 kwietnia 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2023 rok samorządowej instytucji kultury -
Gminnej Biblioteki Publicznej w Trojanowie**

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 i 295) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194), zarządzam co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Trojanowie za 2023 rok.

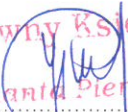
§ 2. Sprawozdanie o którym mowa składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej do sprawozdania za 2023 rok.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


WÓJT
Stanisław Kostyra

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS				Adresat	
Gminna Biblioteka Publiczna w Trojanowie Trojanów 63B, 08-455 Trojanów 712377860	jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				Gmina Trojanów	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31.12..... 20 23 r.				
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwale	30 953,21	29 640,75	A. Fundusze	30 241,50	27 975,01	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	32 142,41	30 241,50	
II. Rzeczowe aktywa trwale	30 953,21	29 640,75	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-1 900,91	-2 266,49	
1. Środki trwale	30 953,21	29 640,75	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00	
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-1 900,91	-2 266,49	
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	30 953,21	29 640,75	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 trwale	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 158,84	2 749,17	
2. Środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
3. Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 158,84	2 749,17	
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 132,32	1 996,91	
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	
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	

B. Aktywa obrotowe	447,13	1 083,43	8. Fundusze specjalne	26,52	752,26
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	26,52	752,26
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	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	447,13	1 083,43			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	447,13	1 083,43			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akeje 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	31 400,34	30 724,18	Suma pasywów	31 400,34	30 724,18

Główny Księgowy

 Jolanta Pieniążek
 (główny księgowy)

2024.03.22
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
 W TROJANOWIE

 mgr Elżbieta Szlendak
 (kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki Gminna Biblioteka Publiczna w Trojanowie
1.2.	siedzibę jednostki Trojanów 63 B
1.3.	adres jednostki 08-455 Trojanów
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki Służy rozwojowi i zaspokajaniu potrzeb czytelniczych i informacyjnych mieszkańców Gminy Trojanów, rozpowszechnianiu wiedzy, nauki, systemu informacyjnego oraz rozwojowi kultury na terenie Gminy Trojanów.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2023 rok.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające sprawozdania finansowe Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych oraz Zarządzeniem Nr 3/2013 Dyrektora Biblioteki Publicznej w Trojanowie z dnia 18.01.2013 regulującego zasady gospodarki finansowej Biblioteki.</p> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3.500 zł (cena netto łącznie z podatkiem od towarów i usług nie podlegającym odliczeniu) przyjęte do używania do 31 grudnia 2017 r. oraz o wartości początkowej powyżej 10.000 zł (cena netto łącznie z podatkiem od towarów i usług nie podlegającym odliczeniu) przyjęte do używania po 31 grudnia 2017 r. podlegają umorzeniu i amortyzacji metodą liniową zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach wydanych na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</p> <p>Odpisy umorzeniowe i amortyzacyjne ewidencjonuje się jednorazowo na koniec roku obrotowego na podstawie danych zawartych w ewidencji środków trwałych. Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych następuje od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do używania środka trwałego, a zakończenie z chwilą zrównania odpisów z wartością środka, jego sprzedażą lub likwidacją, lub stwierdzeniem niedoboru.</p> <p>Środki trwałe o wartości 10.000 zł (lub 3.500 zł dla przyjętych do używania przed 31 grudnia 2017 r.) i niższej, a powyżej 500 zł należy traktować jako pozostałe środki trwałe i umarzać w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w momencie oddania ich do używania. Dla środków tych, prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową i ewidencjonowane są na koncie 013.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł nabyte do 31 grudnia 2017r. oraz o wartości powyżej 10.000 zł nabyte po 31 grudnia 2017 r. podlegają</p>

	<p>umorzeniu i amortyzacji w czasie. Umorzenie i amortyzację wartości niematerialnych i prawnych o tych wartościach ewidencjonuje się na koniec roku jednorazowo. Ustala się stawkę amortyzacji w wysokości 30%.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości 10.000 zł (lub 3.500 zł dla przyjętych do użytkowania przed 31 grudnia 2017 r.) i niższej a powyżej 500 zł należy traktować jako pozostałe wartości niematerialne i prawne - umarżane są w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w momencie oddania ich do użytkowania. Prowadzona jest ewidencja ilościowo- wartościowa tych wartości.</p> <p>Księgozbiór umarżany jest w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w momencie oddania do użytkowania i wprowadzany do ewidencji księgowej wartościowej na koniec 014.</p>
5.	inne informacje
	Brak innych informacji
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>szczególony zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p> <p>Dane wykazano w załączonej do informacji tabeli nr 1</p>
1.2.	<p>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p>Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej.</p>
1.3.	<p>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p> <p>Nie zachodziły przesłanki do dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.</p>
1.4.	<p>wartość gruntów użytkowanych wieczysto</p> <p>Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.</p>
1.5.	<p>wartość nieamortyzowanych lub nieumarżanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</p> <p>Jednostka nie posiada takich środków trwałych.</p>
1.6.	<p>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p> <p>Jednostka nie posiada papierów wartościowych.</p>
1.7.	<p>dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)</p> <p>Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość należności.</p>
1.8.	<p>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</p> <p>Jednostka nie posiada rezerw.</p>
1.9.	<p>podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</p>
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat

c)	powyżej 5 lat
	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Jednostka nie posiada umów leasingu.
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych.
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Jednostka nie posiada czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Jednostka nie otrzymała poręczeń i gwarancji.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Dane wykazano w załączonej do informacji tabeli nr 2
1.16.	inne informacje
	Brak innych informacji.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Jednostka nie posiada środków trwałych w budowie.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W jednostce nie wystąpiły przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy.
2.5.	inne informacje
	Brak innych informacji.
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak innych informacji.

Główny Księgowy

Jolanta Kenczoł

(główny księgowy)

2024.03.22.

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
W TROJANGÓWIE
mgr Elżbieta Szlendak

(kierownik jednostki)

Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenia)							Wartość netto majątku trwałego	
		stan na początek roku	Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku	Odpisy aktualizujące wartości majątku trwałego	stan na początek roku BO	Stan na koniec
I.	Wartości niematerialne i prawne	8.455,47	0.00	0.00	0.00	0.00	8.455,47	0.00	0.00	0.00
1.	Środki trwałe	21.545,00	1.312,46	0.00	0.00	0.00	22.857,66	0.00	30.953,21	29.640,75
1.1	umorzenie grunty	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	umorzenie grunty									
1.1.1	stanowiące własność j.s.t przekazane w użyt. wiecz	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2	umorzenie budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21.545,20	1.312,46	0.00	0.00	0.00	22.857,66	0.00	30.953,21	29.640,75
	umorzenie urządzenia									
1.3	techniczne i maszyny	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00	0.00	0.00	0.00
1.4	umorzenie środki transportu	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.5	umorzenie inne środki trwałe	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Pozostałe środki trwałe - umorzenie w 100 % w momencie zakupu

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
99.975,07	0.00	0,03	99.975,04
Księgozbiór – umorzenie w 100 % w momencie zakupu			
Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
280.979,20	13.186,46	1.825,33	292.340,33

Chromy Ściegów
Jolanta Szentek

DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
W TRZCIEKAWIE
mgr Elżbieta Szentek

Wypłacone środki na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pieniężnych w zł i gr
1) odprawy emerytalne	0,00
2) nagrody jubileuszowe	11.866,62
3) ekwiwalent za urlop	0,00
4) inne	0,00
Suma	11.866,62

Grzegorz Ksiądz
Jolanta Pieniążek

DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
W BROJANOWIE
mgr Elżbieta Szlendak

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Gminna Biblioteka Publiczna w Trojanowie Trojanów 63B, 08-455 Trojanów 712377860 Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień31.12..... 20 23 r.	Gmina Trojanów	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		314 034,53	336 000,00
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		314 034,53	336 000,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		316 174,69	338 576,40
I. Amortyzacja		1 312,46	1 312,46
II. Zużycie materiałów i energii		64 157,22	45 757,56
III. Usługi obce		9 737,84	15 909,76
IV. Podatki i opłaty		1 192,00	1 313,00
V. Wynagrodzenia		190 233,21	220 862,98
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		44 270,14	48 484,15
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		5 271,82	4 936,49
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)		-2 140,16	-2 576,40
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		0,00	0,00
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)		-2 140,16	-2 576,40

G. Przychody finansowe	239,25	309,91
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	239,25	309,91
III. Inne	0,00	0,00
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)	-1 900,91	-2 266,49
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)	-1 900,91	-2 266,49

Główny Księgowy

Jolanta Pieniążek

(główny księgowy)

2024.03.22

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
W TROJANCY

mgr Elżbieta Szlandaś

(kierownik jednostki)