

**ZARZĄDZENIE NR ORG.0050.2.2024
WÓJTA GMINY GORZYCE**

z dnia 9 maja 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Gorzycach
z siedzibą w Rogowie, za 2023 rok**

Na podstawie art. 26 ust. 1 ustawy z dnia 18 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (j.t. Dz.U. z 2024 roku, poz.609), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2024 roku, poz. 87), art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.), ustala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Gorzycach z siedzibą w Rogowie za 2023 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia, zawierające:

- 1) bilans jednostki sporządzony na dzień 31.12.2023 roku,
- 2) rachunek zysków i strat jednostki, sporządzony na dzień 31.12.2023 roku,
- 3) informację dodatkową Gminnej Biblioteki Publicznej w Gorzycach z siedzibą w Rogowie, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i wyjaśnienia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Gorzyce

Daniel Jakubczyk

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Gminnej Biblioteki Publicznej w Gorzycach z/s w Rogowie**

za 2023 rok

- 1. Nazwa jednostki i siedziba:** Gminna Biblioteka Publiczna w Gorzycach z/s w Rogowie
- 2. Podstawowy przedmiot działalności:** obsługa biblioteczna mieszkańców, upowszechnianie wiedzy i nauki, rozwój kultury.
- 3. Wpis do Rejestru Instytucji Kultury:** nr r. 2/92
- 4. Czas działania jednostki:** nieograniczony
- 5. Okres sprawozdawczy:** 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.
- 6. Kontynuacja działania:** Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki
- 7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym, że:**
- środki trwałe o wartości od 1000,0000 zł do 10.000,00 zł odpisywane są jednorazowo w koszty amortyzacji jednorazowej w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane są w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej,
 - środki trwałe o wartości do 1 000,00 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową - pozabilansową i traktowane są jak materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu) w dacie zakupu,
 - do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 3.500,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu brutto.
 - wysokość rezerw na świadczenia pracownicze jest weryfikowana na koniec każdego roku obrotowego, a ich przyrost lub spadek jest odnoszony odpowiednio na konto 490 i wykazywany w rachunku zysków i strat jako zmiana stanu produktów.
 - rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

Rogów, dn. 25.03.2024

DYREKTOR

mgr Anna Jęczmionka

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2023 rok

GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W GORZYCACH Z/S W ROGOWIE

I. 1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT oraz środki trwałe w budowie zawierają :

załącznik Nr 1 - rozliczenie majątku trwałego za rok 2023

załącznik Nr 2 - rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok 2023

2. Stan funduszu jednostki na początku roku 2023	-23 398,84 zł
- strata za rok 2023	-6 949,84 zł
- stan funduszu jednostki na koniec roku 2023	- 30 348,68 zł

3. Rezerwy na zobowiązania z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych w latach 2023-2026

Bilans – Pasywa B.I.2

Cel utworzenia rezerwy	Stan na początek roku 2023	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku 2023
Nagrody jubileuszowe 2023	10 244,55 zł	1 323,45 zł	11 568,00 zł	- zł	- zł
Nagrody jubileuszowe 2024	- zł	3 817,80 zł	- zł	- zł	3 817,80 zł
Nagrody jubileuszowe 2025	22 643,31 zł	2 936,79 zł	- zł	- zł	25 580,10 zł
Nagrody jubileuszowe 2026	- zł	7 621,05 zł	- zł	- zł	7 621,05 zł
Razem :	32 887,86 zł	15 699,09 zł	11 568,00 zł	- zł	37 018,95 zł

II.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - *załącznik Nr 3*
2. Rozliczenie głównych pozycji różnicujących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto :

III

1. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych
– załącznik Nr 4

IV.

1. W sprawozdaniu finansowym nie ujęto żadnych znaczących zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.
2. Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia.
3. W roku obrotowym nie wystąpiły zmiany zwiększeń i zmniejszeń z tytułu przeceny środków trwałych.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
J. Kłosek
mgr Jolanta Kłosek

DYREKTOR
A. Jeczmonka
mgr Anna Jeczmonka

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwale	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	-30 348,68	-23 398,84
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-23 398,84	-15 556,77
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
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						
II	Rzeczowe aktywa trwale	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
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						
	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-6 949,84	-7 842,07
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	39 191,26	34 787,30
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	37 018,95	32 867,86
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	37 018,95	32 887,86
	- inne papiery wartościowe				- długoterminowa	33 201,15	22 643,31
	- udzielone pożyczki				- krótkoterminowa	3 817,80	10 244,55
	- 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	0,00	0,00
	- udziały lub akcje				- krótkoterminowe		
	- inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki			I	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	2 172,31	1 899,44
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	663,56	976,37
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	8 842,58	11 388,46		- do 12 miesięcy		
I	Zapasy	7 217,72	9 591,36		- powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	7 217,72	9 591,36	b)	inne	663,56	976,37
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	547,45	102,34
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:	547,45	102,34
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	547,45	102,34

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00						
	– 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	961,30	✓	820,73
	– powyżej 12 miesięcy				IV	Rozliczenia międzyokresowe	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	Inwestycje krótkoterminowe	1 624,86	1 797,10			– krótkoterminowe			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 624,86	1 797,10						
	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	1 624,86	1 797,10						
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 624,86	✓ 1 797,10						
	– inne środki pieniężne								
	– inne aktywa pieniężne								
2	Inne inwestycje krótkoterminowe								
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe								
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy								
D	Udziały (akcje) własne								
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	8 842,58	11 388,46			PASYWA razem (suma poz. A i B)	8 842,58		11 388,46

GLÓWNA KSIĘGOWA
Joanna
mgr Jolanta Kłosek

DYREKTOR
Anna
mgr Anna Jęczmionka

(nawa jednostki)

Informacja uzupełniająca do bilansu jednostki za 2023 rok

A. AKTYWA

I. Aktywa trwałe

1. Wartości niematerialne i prawne

pozycja bilansu	stan na 01.01.2023 rok	stan na 31.12.2023 rok	różnica (3-2)	opis zmian (wyszczególnienie zmniejszeń i zwiększeń)
1	2	3	4	5
Razem	suma	suma	suma	

2. Rzeczowe aktywa trwałe

pozycja bilansu	stan na 01.01.2023 rok	stan na 31.12.2023 rok	różnica (3-2)	opis zmian (wyszczególnienie zmniejszeń i zwiększeń)
1	2	3	4	5
Razem	suma	suma	suma	

3. Należności długoterminowe

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2023 rok	opis tytułu należności
1	2	3	4
Razem		suma	

Dodatkowo wyodrębnić należności:

wykazane w sprawozdaniach Rb, w tym:	
..... (wymienić zbiorczo w jakich sprawozdaniach).....	
pozostałe nie wykazane w sprawozdaniach Rb, w tym :	
..... (wymienić według tytułów).....	

4. Inwestycje długoterminowe

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2023 rok	opis tytułu należności
1	2	3	4
Razem		suma	

Dodatkowo wyodrębnić należności:

wykazane w sprawozdaniach Rb, w tym:	
..... (wymienić zbiorczo w jakich sprawozdaniach).....	
pozostałe nie wykazane w sprawozdaniach Rb, w tym :	
..... (wymienić według tytułów).....	

5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2023 rok	opis
1	2	3	4
Razem		suma	

II. Aktywa obrotowe

1. Zapasy

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2023 rok	opis tytułu należności

1	2	3	4
I1	310	7 217,72 zł	Magazyn - opał
Razem	suma	7 217,72 zł	

2. Należności krótkoterminowe

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2023 rok	opis tytułu należności
1	2	3	4
Razem	suma	- zł	

Dodatkowo wyodrębnić należności:

wykazane w sprawozdaniach Rb N za 2023 , w tym:

..... (wymienić zbiorczo w jakich sprawozdaniach).....

pozostałe nie wykazane w sprawozdaniach Rb, w tym :

Razem:			
---------------	--	--	--

3. Inwestycje krótkoterminowe

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2023 rok	opis tytułu należności
1	2	3	4
III1C	131,135	1 624,86 zł	środki pieniężne na rachunkach bankowych
Razem	SUMA	1 624,86 zł	

Dodatkowo wyodrębnić należności:

wykazane w sprawozdaniach Rb , w tym:

..... (wymienić zbiorczo w jakich sprawozdaniach).....

pozostałe nie wykazane w sprawozdaniach Rb, w tym :

..... (wymienić według tytułów).....

Razem:			
---------------	--	--	--

4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2023 rok	opis
1	2	3	4
Razem		suma	

B. PASYWA

I. Fundusz

1. Kapitał (fundusz) podstawowy

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2023 rok	
1	2	3	
I	800 -	23 398,84 zł	fundusz jednostki
Razem	suma	- 23 398,84 zł	

2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2023 rok	
1	2	3	
Razem		suma	

3. Udziały, akcje własne

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2023 rok	
1	2	3	

Razem		suma	
-------	--	------	--

4. Kapitał zapasowy

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2023 rok	
1	2	3	
Razem		suma	

5. Kapitał z aktualizacji wyceny

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2023 rok	
1	2	3	
Razem		suma	

6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2023 rok	
1	2	3	
Razem		suma	

7. Zysk (strata) z lat ubiegłych

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2023 rok	
1	2	3	
Razem		suma	

8. Zysk (strata) netto

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2023 rok		
1	2	3		
A6	860 -	6 949,84 zł	wynik finansowy	
Razem	suma	- 6 949,84 zł		

9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2023 rok	
1	2	3	
Razem		suma	

II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

1. Rezerwy na zobowiązania

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2023 rok		opis tytułu zobowiązań
1	2	3		4
BI2	642	37 018,95 zł	rezerwy na nagrody jubileuszowe i świadczenia pracownicze	
Razem	suma	37 018,95 zł		

2. Zobowiązania długoterminowe

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2023rok		opis tytułu zobowiązań
1	2	3		4
Razem		suma		

w tym:

wyodrębnienie zobowiązań z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2023 rok		opis tytułu zobowiązań
1	2	3		4
Razem		suma		

Dodatkowo wyodrębnić zobowiązania

wykazane w sprawozdaniach Rb , w tym:

--

..... (wymienić zbiorczo w jakich sprawozdaniach).....	
pozostałe nie wykazane w sprawozdaniach Rb, w tym :	
..... (wymienić według tytułów).....	
Razem:	

3. Zobowiązania krótkoterminowe

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2023 rok	opis tytułu zobowiązań
1	2	3	4
BIII1a,3d,3h	223,201	2 172,31 zł	rozliczenie dotacji organizatora 663,56, zobowiązania wobec dostawców 547,45
Razem	suma	2 172,31 zł	

w tym:

wyodrębnienie zobowiązań z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2023 rok	opis tytułu zobowiązań
1	2	3	4
Razem	suma		

Dodatkowo wyodrębnić zobowiązania

wykazane w sprawozdaniach Rb Z za 2023 , w tym:	
pozostałe nie wykazane w sprawozdaniach Rb, w tym :	
..... (wymienić według tytułów).....	
Razem:	

Fundusze specjalne (w tym: ZFŚS)

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2023 rok	opis tytułu zobowiązań
1	2	3	4
AIII4	851	961,30 zł	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych
Razem	suma	961,30 zł	

Dodatkowo wyodrębnić zobowiązania

wykazane w sprawozdaniach Rb , w tym:	
..... (wymienić zbiorczo w jakich sprawozdaniach).....	
pozostałe nie wykazane w sprawozdaniach Rb, w tym :	
..... (wymienić według tytułów).....	

4. Rozliczenia międzyokresowe

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2023 rok	opis tytułu zobowiązań
1	2	3	4
Razem	suma		

GŁÓWNA KSIĘGOWA

(podpis głównego księgowego jednostki)

DYREKTOR

(podpis kierownika jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023-31.12.2023

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	651 675,35	574 706,32
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	655 806,44	588 775,63
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-4 131,09	-14 069,31
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	676 810,57	613 718,39
I	Amortyzacja	6 301,00	6 057,00
II	Zużycie materiałów i energii	92 058,89	91 203,39
III	Usługi obce	39 762,07	32 653,42
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	318,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	439 941,68	394 838,11
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	96 163,23	84 922,66
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 583,70	3 725,81
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-25 135,22	-39 012,07
D	Pozostałe przychody operacyjne	16 121,00	29 885,06
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	9 692,00	12 923,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	6 429,00	16 962,06
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-9 014,22	-9 127,01
G	Przychody finansowe	2 158,62	1 456,64
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:	2 158,62	1 456,64
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	94,24	171,70
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	94,24	171,70
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-6 949,84	-7 842,07
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-6 949,84	-7 842,07

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Jolanta
mgr Jolanta Klosek

DYREKTOR
Anna
mgr Anna Jęczmionka

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT:

1. Koszty działalności operacyjnej:

- Amortyzacja	6 057,00 zł
- Zużycie materiałów i energii	92 058,89 zł
a/ energia elektryczna	11 442,01 zł
b/ woda	686,42 zł
c/ wyposażenie	8 660,00 zł
d/ opał	29 901,16 zł
e / artykuły biurowe i druki biblioteczne	5 153,24 zł
f/ materiały do remontów bieżących	133,00 zł
g/ książki i czasopisma	29 944,18 zł
h/ śr. czystości	2 387,40 zł
i/ pozostałe materiały	3 751,48 zł

- Usługi obce

a/ usługi telekomunikacyjne, Internet	6 663,34 zł
b/ wywóz nieczystości	3 303,72 zł
c/ zakup usług remontowych	5 536,28 zł
d/ pozostałe usługi	23 508,82 zł
e/abonament Radiowy	376,00 zł
f/ prowizje bankowe i opłaty pocztowe	373,91 zł

Pozostałe koszty rodzajowe

a/ delegacje	1 355,24 zł
b/ ewidencja przebiegu ryczałtu	1 228,46 zł

Wynagrodzenia

439 941,68 zł

Ubez.społeczne i inne świadczenia

96 163,23 zł

a/ ubezpieczenia społeczne	78 545,01 zł
b/ odpis na ZFŚS	13 265,86 zł
c/ odzież ochronna i BHP	470,00 zł
d/ zakup usług zdrowotnych i inne opłaty	489,00 zł
e/ inne świadczenia na rzecz pracowników	1 583,36 zł
f/ szkolenia pracowników	130,00 zł
g/ różne opłaty i składki	1 680,00 zł

3. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi

651 675,35 zł

a/ dotacja	655 806,44 zł
b/ zmiana stanu produktów	- 4 131,09 zł

4. Przychody finansowe

2 158,62 zł

a/ kapitalizacja z kont bankowych	2 158,62 zł
-----------------------------------	-------------

5. Pozostałe przychody operacyjne

16 121,00 zł

a/ dotacja MKiDN	9 692,00 zł
b/ inne przychody operacyjne (darowizny rzeczowe, wynagrodzenie płatnika 0,6%)	6 429,00 zł

6. Koszty finansowe

94,24 zł

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Jolanta Kłosek
sporządził

DYREKTOR

mgr Anna Szczepionka
zatwierdził

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W GORZYCACH Z/S W ROGOWIE

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1.01. 2023	PRZYCHODY					ROZCHODY				Stan końcowy na 31.12.2023	
		z inwestycji	darowizny	zakup z dotacji Biblioteka Narodowa	zakup ze śr. bież.	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne		
0												0,00
I												0,00
II												0,00
III												0,00
IV	8 839,99											8 839,99
V												0,00
VI												0,00
VII												0,00
VIII												0,00
Razem	8 839,99	0,00		0,00		0,00				0,00	0,00	8 839,99
Pozostałe środki trwałe	93 015,66											
Zbiory biblioteczne	807 572,89		6 301,00	9 692,00	18 440,00							840 322,01
śr. trw. w budowie												0,00
Wartości niematerialne i prawne	8 540,00											8 540,00
Ogółem aktywa trwałe	917 968,54	0,00	6 301,00	9 692,00	26 399,00			0,00	1 724,62	0,00	0,00	958 635,92

GLÓWNA KSIĘGOWA
Joanna
mgr Jolanta Kłosek

DYREKTOR
Anna Jeczmińska
mgr Anna Jeczmińska

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2023 r.

zał.nr.2

Gminna Biblioteka Publiczna w Gorzycach z/s w Rogowie

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	ZWIĘKSZENIA					ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia	
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne przychody	zakup	likwidacja	sprzedaż	darowizny	korekta			
0												-
I												-
II												-
III												-
IV	8 839,99											8 839,99
V												-
VI												-
VII												-
VIII												-
Razem	8 839,99	-	-		-							8 839,99
Pozostałe środki trwałe	93 015,66				7 959,00				40,74			100 933,92
Zbiory biblioteczne	807 572,89		6 301,00		28 132,00			1 683,88				840 322,01
śr.trw.w budowie												
Wartości niematerialne i prawne	8 540,00											8 540,00
Ogółem aktywa trwałe	917 968,54		6 301,00	-	36 091,00			1 724,62				958 635,92

GLÓWNA KSIĘGOWA
Jolanta
mgr Jolanta Kłosek

DYREKTOR
Anna
mgr Anna Jeczmonka

załącznik nr 3

STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW NETTO ZE
SPRZEDAŻY GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W
GORZYCACH Z/S W ROGOWIE

LP.	Wyszczególnienie przychodów	2022	2023
1.	Kapitalizacja Odsetek	1 456,64 zł	2 158,62 zł
razem		1 456,64 zł	2 158,62 zł

GLÓWNA KSIĘGOWA


mgr Jolanta Kłosek

DYREKTOR


mgr Anna Jeczmonka

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2023

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W GORZYCACH Z/S W ROGOWIE

Wyszczególnienie	2022	2023
Przeciętne zatrudnienie (w pełnych etatach)	6,75	6,75
Liczba pracujących w osobach (stan w dniu 31.XII)	14	14
pracownicy merytoryczni i administracyjno - biurowi	9	9
pracownicy obsługi	5	5

GLÓWNA KSIĘGOWA


mgr Jolanta Kłosek

DYREKTOR


mgr Anna Jeczmińska

I. Zobowiązania krótkoterminowe	
1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	547,45

Wykazana kwota stanowi zobowiązania niewymagalne z tytułu dostaw i usług
płatne w 2024 r. roku

GLÓWNA KSIĘGOWA
Jolanta Kłosek
mgr Jolanta Kłosek

DYREKTOR
Anna Jeczmonka
mgr Anna Jeczmonka

Zestawienie wzajemnych rozrachunków pomiędzy jednostkami organizacyjnymi gminy w zakresie rozliczeń ujętych w bilansie jednostki za 2023 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Nazwa wierzyciela/zobowiązanego	Kwota	Nazwa wierzyciela/zobowiązanego	Kwota	Nazwa wierzyciela/zobowiązanego	Kwota
1.	Należności (podać poz. bilansową ,konto, tytuł)						
2.	Zobowiązania						
3.	Inne (podać poz. bilansową ,konto, tytuł)						

Zestawienie wzajemnych rozrachunków pomiędzy jednostkami organizacyjnymi gminy w zakresie rozliczeń ujętych w „Zestawieniu zmian funduszu” jednostki za 2023 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Nazwa wierzyciela/zobowiązanego	Kwota	Nazwa wierzyciela/zobowiązanego	Kwota	Nazwa wierzyciela/zobowiązanego	Kwota
1.	Zwiększenia (podać poz.z ZZF ,konto, tytuł)						
2.	Zmniejszenia (podać poz.z ZZF ,konto, tytuł)						
3.	Pozostałe (podać poz.z ZZF ,konto, tytuł)						

Zestawienie wzajemnych rozrachunków pomiędzy jednostkami organizacyjnymi gminy w zakresie rozliczeń ujętych w „Rachunku zysków i strat” jednostki za 2023 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Nazwa wierzyciela/zobowiązanego	Kwota	Nazwa wierzyciela/zobowiązanego	Kwota	Nazwa wierzyciela/zobowiązanego	Kwota
1.	Przychody (podać poz.w RZIS ,konto, tytuł)						
2.	Koszty BI-III 401,402 media, opal	Gminne Centrum Kultury	17 307,14 brutto	Urząd Gminy w Gorzycach	1 834,29 brutto		
3.	Pozostałe (podać poz. W RZIS ,konto, tytuł)						

.....
 GŁÓWNA KSIĘGOWA
 (podpis głównego księgowego)

.....
 DYREKTOR
 (podpis kierownika jednostki)
