

Zarządzenia Nr 25 /2024
Wójta Gminy Krasnosielc
z dnia 21 maja 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Publicznej Biblioteki Samorządowej w Krasnosielcu za 2023 r.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r. poz. 609) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) zarządzam co następuje:

§ 1.


Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Publicznej Biblioteki Samorządowej w Krasnosielcu za 2023 rok.

§ 2.

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z : bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zamian w funduszu, informacji dodatkowej do bilansu.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



WÓJTA
Paweł Ruszczyński

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ I SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Biblioteka Samorządowa w Krasnosielcu Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		Adresat Urząd Gminy Krasnosielc Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwale	0,00	0,00	A. Fundusz	6 713,03	5 847,97
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	6 937,62	6 713,03
II. Rzeczowe aktywa trwale	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-224,59	-865,06
1. Środki trwale	0,00	0,00	1.1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)	-224,59	-865,06
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwale			B. Państwowy fundusz celowy		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwale w budowie)			C. Zobowiązania długoterminowe		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	12 463,98	11 203,04
III. Należności długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		0,00
1.1. Akcje i udziały			1.2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe	19 177,01	17 051,01	1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy	3 841,55	5 780,36	1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.1. Materiały			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
1.2. Półprodukty i produkty w toku					

1.3. Produkty gotowe					
1.4. Towary	3 841,55	5 780,36			
II. Należności krótkoterminowe	2 376,00	2 808,00	II. Fundusze specjalne	12 463,98	11 203,04
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	12 463,98	11 203,04
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.4. Pozostałe należności	2 376,00	2 808,00	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	12 959,46	8 462,65	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	12 959,46	8 462,65			
1.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
1.4. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	19 177,01	17 051,01	Suma pasywów	19 177,01	17 051,01

A. Objaśnienie – 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	4 501,83
2. Umorzenie środków trwałych	30 359,22
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	121 586,81
4. Odpisy aktualizujące należności	0,00
5. umorzenie księgozbioru	352 557,38

SKARBNIK GMINY

Mirosław Waszczak
(główny księgowy)

22.03.2024
(rok, miesiąc, dzień)

Ewa Ochera
Dyrektor
Publicznej Biblioteki Samorządowej
w Krasnosielcu
(kierownik jednostki)

Publiczna Biblioteka Samorządowa
06-212 Krasnosielec, ul. Rynek 30
tel. 029-717 50 87, 717 58 74
NIP 757-000-18-27 REGON 550404817

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Biblioteka Samorządowa..... Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 r.	Adresat Urząd Gminy Krasnosielc..... Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		2 457,99	6 937,62
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		4 479,63	0,00
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		4 479,63	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej			
1.4. Środki na inwestycje		0,00	0,00
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		0,00	224,59
2.1. Strata za rok ubiegły		0,00	224,59
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)		6 937,62	6 713,03
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-224,59	-865,06
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-224,59	-865,06
IV. Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych			
V. Fundusz (II+,-III-IV)		6 713,03	5 847,97

SKARBU GMINY

.....
(główny księgowy)2024.03.22
(rok, miesiąc, dzień)

Ewa Ochtera

.....
(kierownik jednostki)Publiczna Biblioteka Samorządowa (kierownik jednostki)
06-212 Krasnosielc, ul. Rynek 30
tel. 029-717 50 87, 717 58 74
W Krasnosielcu

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Biblioteka Samorządowa w Krasnosielcu Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	Adresat Urząd Gminy Krasnosielc Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		487 671,15	543 959,06
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		480 000,00	536 400,00
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		480 000,00	536 400,00
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		7 671,15	7 559,06
V. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		490 027,56	546 100,38
I. Amortyzacja		0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii		85 593,64	87 972,29
III. Usługi obce		16 494,71	28 466,23
IV. Podatki i opłaty		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		312 909,05	352 705,27
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		73 484,74	75 134,02
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 545,42	1 822,57
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		-2 356,41	-2 141,32
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-2 356,41	-2 141,32
G. Przychody finansowe		2 131,82	1 276,26
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		2 131,82	1 276,26
III. Inne			
H. Koszty finansowe		0,00	0,00
I. Odsetki			
II. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)		-224,59	-865,06

J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) (I±J)	-224,59	-865,06
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N. Zysk (strata) netto (K–L–M)	-224,59	-865,06

SKARBNIK GMINY

.....
(główny księgowy)

2023.03.24

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

Ewa Ojczyńska

Dyrektor

Publicznej Biblioteki Samorządowej
 (kierownik jednostki)

Publiczna Biblioteka Samorządowa
 05-212 Krasnosielc, ul. Rynek 30
 tel. 029-717 50 87, 717 58 74
 NIP 757-000-18-27 REGON 550404817

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Publiczna Biblioteka Samorządowa w Krasnosielcu
1.2	siedzibę jednostki Krasnosielc
1.3	adres jednostki ul. Rynek 30, 06-212 Krasnosielc
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Od 01.01.2023 do 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa jednostek wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Odpisu amortyzacyjnego dokonuje się na koniec roku kalendarzowego, w jednostkach przyjęto metodę liniową amortyzacji.
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy 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 Wartości niematerialne i prawne 4501,83 - całkowicie umorzone. Urządzenia i maszyny techniczne: wartość początkowa 30 359,22zł w trakcie roku budżetowego nie wystąpiły zmiany. Odpisy amortyzacyjne na koniec roku 30 3059,22 zł Pozostałe środki trwałe całkowicie umorzone stan na początek roku 83285,82 zł zakup 38 300,99 stan na koniec roku budżetowego 121 586,81zł . Księgozbiór całkowicie umarzony w chwili przyjęcia na stan na początek roku 335744,32 zł zakup 20141 zł likwidacja 3327,94 zł stan na koniec roku 352 557,38 zł
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie

1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art.35 ust 1 ustawy o rachunkowości
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
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
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze Nagrody jubileuszowe 27402 zł , odprawy emerytalne 16800 zł.
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość 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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4.	informację 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
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Mirosława Waszczak

URZĘDNIK GMINY

(główny księgowy) *Waszczak*

2024-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)