

**ZARZĄDZENIE NR 343/2023**

**WÓJTA GMINY CZASTARY**

**z dnia 29 grudnia 2023**

w sprawie: **zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2023  
Gminnej Biblioteki Publicznej w Czastarach.**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U.2022 poz. 559 ze zmianami), w związku z art. 10 ust. 1 i art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej ( Dz. U. z 2024.87 t.j.) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( Dz.U.1994.121.591 ze zmianami) zarządza się co następuje:

**§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Czastarach za 2023 rok.**

**§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z:**

- 1. Bilansu na dzień 31 grudnia 2023 r. zamykającego się sumą bilansową po stronie aktywów i pasywów w kwocie 2. 827,36 zł.**
- 2. Rachunku zysków i strat za okres od dnia 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r., wykazującego stratę w kwocie 7. 502,10 zł. Wykazana strata zostanie pokryta z przychodów przyszłych okresów.**
- 3. Informacji dodatkowej oraz Sprawozdania Opisowego z wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej za rok 2023.**

**§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.**

**Wójt Gminy Czastary**

**Dariusz Rejman**



## BILANS za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W CZASTARACH

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6
<b>A. Majątek trwały</b>	<b>4 108,57</b>	<b>2 756,25</b>	<b>A. Fundusze własne</b>	<b>10 114,96</b>	<b>2 612,86</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	1 328,40	I. Fundusz statutowy	26 582,93	10 114,96
II. Rzeczowy majątek trwały	4 108,57	1 427,85	II. Wynik finansowy netto za rok obrotowy	- 16 467,97	- 7 502,10
III. Finansowy majątek trwały	0,00	0,00	I. Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	0,00	0,00
<b>B. Majątek obrotowy</b>	<b>6 910,91</b>	<b>71,11</b>	2. Nadwyżka kosztów nad przychodami ( wielkość ujemna)	- 16 467,67	- 7 502,10
I. Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego	3 735,00	0,00	<b>B. Rezerwy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
II. Należności i roszczenia	0,00	0,00	<b>C. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
III. Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	<b>D. zobowiązania krótkoterminowe i f. specjalne</b>	<b>904,52</b>	<b>214,50</b>
IV. Środki pieniężne	3 175,91	71,11	I. Zobowiązania	904,52	214,50
<b>C. Rozlicz. międzyokr. czynne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	II. Fundusze specjalne	0,00	
			<b>E. Rozliczenia międzyokresowe bierne i przychody przyszłych okresów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Suma aktywów</b>	<b>11 019,48</b>	<b>2 827,36</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>11 019,48</b>	<b>2 827,36</b>

Czastary, dnia 31.12.2023 r.

Sporządził:  
**DYREKTOR**  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Czastarach  
*Marzena Kasprzak*

**SKARBNIK GMINY** Zatwierdził:  
*mgr Anna Ofejniczak*  
**WÓJTA**  
*Dariusz Rejman*

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023**  
**GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W CZASTARACH**

Wyszczególnienie		Stan na koniec 2022 r.	Stan na koniec 2023 r.
A. Przychody z działalności statutowej	01	122 466,00	150 401,50
I. Składki brutto określone statutem	02	0,00	0,00
II. Inne przychody określone statutem oraz dotacje i subwencje	03	122 466,00	150 401,50
B. Koszty realizacji zadań statutowych	04	0,00	0,00
C. Zysk (strata) na działalności statutowej (A-B)	05	<b>122 466,00</b>	<b>150 401,50</b>
D. Koszty administracyjne	06	<b>138 933,97</b>	<b>157 903,60</b>
1. Zużycie materiałów i energii	07	23 204,40	59 242,60
2. Usługi obce	08	13 332,57	9 249,30
3. Wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia	09	93 673,09	87 567,68
4. Amortyzacja	10	8 143,05	1 352,32
5. Pozostałe	11	580,86	491,70
E. Pozostałe przychody (nie wymienione w poz. A i G)	12	0,00	0,00
F. Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B,D i H)	13	0,00	0,00
G. Przychody finansowe	14	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	15	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto na całokształcie działalności (C-D+E-F+G-H)	16	-16 467,97	-7 502,10
J. Zyski i straty nadzwyczajne:	17	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne – wielkość dodatnia	18	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne – wielkość ujemna	19	0,00	0,00
<b>K. zysk (strata) I+J, I-J II</b>	<b>20</b>	<b>-16 467,97</b>	<b>- 7 502,10</b>

Ponadto KZ przeprowadziła inwentaryzację środków pieniężnych (na dzień 31.12.2023):

- środki pieniężne na rachunku bankowym: 71,11 zł.
- środków pieniężne w kasie: 0,00.

Czastary, dnia 31.12.2023 r.

Sporządził:

**DYREKTOR**  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Czastarach

*Marzena Kasprzak*

**SKARBNIK GMINY**

*mgr Anna Olejniczak*

Zatwierdził:

**WÓJT**  
*Dariusz Rejman*

## INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### Instytucji kultury: GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W CZASTARACH za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

#### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Czastarach posiada siedzibę główną przy ul. Wolności 36, 98-410 Czastary. Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Czastarach jest zaspokajanie i rozwijanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa.
2. Gminna Biblioteka Publiczna w Czastarach powołana została mocą zarządzenia Naczelnika Gminy Nr I/76 z dnia 10 stycznia 197 r. jako instytucja kultury i widnieje w Rejestrze Jednostek Organizacyjnych Gminy Czastary pod poz. 3.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od dnia 01.01.2023 do 31.12.2023.
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności jednostki.
5. Wykazane w bilansie na koniec roku aktywa i pasywa wykazano w wartości nominalnej.
6. Odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe dokonywane są od wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych pod datą 31 grudnia.
7. Bilans sporządzany jest w wersji uproszczonej.
8. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.
9. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów:
  - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, bądź wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
  - zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego wycenia się i ujmuje w księgach

- rachunkowych według cen zakupu;
- należności i zobowiązania wycenia się w kwotach wymagających zapłaty.

## **II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.**

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Czastarach na dzień 31.12.2023 roku zatrudniała 2 osoby na 0,75 etatu.
2. Gminna Biblioteka Publiczna w Czastarach w 2023 r. zatrudniała 1 osobę na podstawie umów cywilnoprawnych.
3. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.
4. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego oraz zwiększenia z tytułu nabycia wraz z przedstawieniem stanów umorzenia na dzień 31.12.2023:

Lp.	Grupa	Stan brutto na 01.01.2023	Zwiększenia (na- bycie)	Umorzenie na 31.12.2023	Wartość na 31.12.2023
1.	Wartości niematerialne i prawne	1 328,40	0,00	1 328,40	1 328,40
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	32 803,86	0,00	30 047,61	1 427,85
	<b>Razem:</b>	<b>34 132,26</b>	<b>0,00</b>	<b>31 376,01</b>	<b>2 756,25</b>

6. W jednostce na dzień 31.12.2023 r. zobowiązania z tytułu rozrachunków z pracownikami Compensa 66,90 zł, zobowiązanie za usługi 147,60 zł.

7. Struktura przychodów Gminnej Biblioteki Publicznej w Czastarach w roku 2023:

	Plan na 2023 r.	Wykonanie
Dotacje na wydatki bieżące	109 600,00	109 600,00
Dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup książek	9 0000,00	10 000,00
Projekt Kraszewski	0,00	30 000,00
<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY</b>	<b>500,00</b>	<b>801,50</b>
w tym: Opłaty biblioteczne za wypożyczenie książek	500,00	801,50
<b>RAZEM:</b>	<b>119 100,00</b>	<b>150 401,50</b>

9. Struktura kosztów Gminna Biblioteka Publiczna w Czastarach w roku 2023:

	Plan na 2023 r.	Wykonanie
Amortyzacja	0,00	1 352,32
Wynagrodzenia i pochodne	90 000,00	87 567,68
Zakup materiałów i energii	10 000,00	59 242,60
- w tym "Koszty materiałów remontowych"	0,00	0,00
Usługi obce	10 000,00	9 249,30
- w tym "Koszty usług remontowych"	0,00	0,00
Pozostałe koszty	2 500,00	491,70
Koszty finansowe	0,00	0,00
<b>RAZEM:</b>	<b>112 500,00</b>	<b>157 903,60</b>

10. Strata za 2023 rok wynosi – 7 502,10 zł.

11. Gminna Biblioteka Publiczna w Czastarach nie jest obowiązany do badania sprawozdania finansowego za rok 2023, ponieważ nie spełnia warunków wymienionych w art. 64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych.

Czastary, dnia 31.12.2023 r.

Sporządził:  
**DYREKTOR**  
**Gminnej Biblioteki Publicznej**  
**w Czastarach**  
*Marzena Kasprzak*

Zatwierdził:  
**WÓJT**  
*Dariusz Rejman*  
**SKARBNIK GMINY**  
*mgr Anna Olejniczak*

<b>PRZEBIEG WYKONANIA PLANÓW FINANSOWYCH SAMORZĄDOWYCH INSTYTUCJI KULTURY</b>		
<b>ZA OKRES OD 01.01.2023 DO 31.12.2023</b>		
<b>Rozdział 92116 – BIBLIOTEKA WIEJSKA</b>		
<b>GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA</b>		
Stan środków na rachunku na dzień 01.01.2023:		<b>3 175,91</b>
<b>PRZYCHODY</b>		
	<b>Plan na 2023 r.</b>	<b>Wykonanie</b>
Dotacje na wydatki bieżące	109 600,00	109 600,00
Dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup książek	9 000,00	10 000,00
Projekt Kraszewski	0,00	30 000,00
Przychody własne	0,00	0,00
w tym: opłaty biblioteczne za wypożyczanie książek	500,00	801,50
pozostałe przychody	0,00	0,00
<b>RAZEM:</b>	<b>119 100,00</b>	<b>150 401,50</b>
<b>KOSZTY</b>		
	<b>Plan na 2023 r.</b>	<b>Wykonanie</b>
Amortyzacja	0,00	1 352,32
Wynagrodzenia i pochodne	90 000,00	87 567,68
Zakup materiałów i energii	10 000,00	59 242,60
Usługi obce	10 000,00	9 249,30
Koszty remontowe	0,00	0,00
Inwestycje	0,00	0,00
Pozostałe koszty	2 500,00	491,70
<b>RAZEM:</b>	<b>112 500,00</b>	<b>157 903,60</b>
Stan należności na 31.12.2023:		0,00
w tym: wymagalnych		0,00
Stan zobowiązań na 31.12.2023:		147,60
w tym: wymagalnych		0,00
Stan środków na rachunku na dzień 31.12.2023:		<b>71,11</b>

**DYREKTOR**  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Czastarach

*Marzena Kasprzak*

**SKARBNIK GMINY**

*mgr Anna Olejniczak*

**Zestawienie opisowe przychodów i kosztów  
w Gminnej Bibliotece Publicznej  
Za okres 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.**

**Rozdział 92116 – Biblioteka wiejska**

Planowana dotacja na 2023 r. z budżetu w wysokości **109 600,00 zł.** do dnia 31.12.2023 r. została przekazana w wysokości **109 600,- zł.** Otrzymano również dotację na zakup książek z Biblioteki Narodowej w kwocie **10 000,- zł** i środki na zakup komputerów z Programu Kraszewski **30 000,- zł.**

Zaplanowane przychody własne w wysokości 500,00 zł na dzień 31.12.2023 r. wykonano w wysokości 801,50 zł.

Koszty w Gminnej Bibliotece Publicznej na dzień 31.12.2023 r. wyniosły ogółem **157 903,60 zł** z czego:

wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 87 567,68 zł  
W wynagrodzenie wliczono umowę zlecenia 22 167,23 zł  
Amortyzacja – 1 352,32 zł

materiały i energia – 59 242,60 zł

- książki – 16 285,29 zł
- Czasopisma – 651,18 zł
- Regał meblowy – 1 000,- zł
- materiały biurowe i biblioteczne – 1 874,62 zł
- Art. spożywcze – 376,56 zł
- Program Kraszewski – komputery – 35 319,95 zł
- Zużycie opału 3 735 zł
  
- usługi obce – 9 249,30 zł
- w tym:
  - dostęp do portalu internetowego (hosting) – 3 132, 00 zł
  - usługa inspektora RODO – 1 476,00 zł
  - przeprowadzenie spotkań autorskich – 700,- zł
  - usługa podpisu elektronicznego banking- 60,- zł
  - wykonanie pieczętka- 42 zł
  - usługi pocztowe – 44,30- zł
  - badania lekarskie – 75,-zł
  - zakup dostępu elektronicznego do audiobooka LEGIMI – 3 720 zł
  
- koszty remontowe – 0,00 zł
  
- inwestycje – 0,00 zł
  
- pozostałe koszty – 491,70 zł
- w tym:

DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Czastarach  
  
**Marzena Kasprzak**

SKARBNIK GMINY  
  
**mgr Anna Olejniczak**



- delegacje – 43,70 zł
- ubezpieczenie majątku – 448, 00 zł

DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Czastarach

*Marzena Kasprzak*

DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Czastarach

*Marzena Kasprzak*