

Zarządzenie Nr 47/2024

Wójta Gminy Waśniów  
z dnia 02.04.2024

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego  
Gminnej Biblioteki Publicznej w Waśniowie za 2023 rok**

Na podstawie art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt. 10, art. 48 ust. 1 pkt. 1 i 2 ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (Dz. U. 2023 poz. 120) i art. 29 pkt. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. 2024 poz. 87) oraz ustawy o bibliotekach z 27 czerwca 1997 roku (Dz. U. 2022 poz. 2393)

**Wójt Gminy Waśniów** zarządza co następuje:

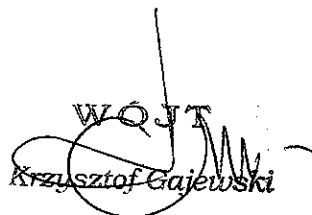
**§ 1**

Zatwierdza się załączone do niniejszego zarządzenia sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Waśniowie za 2023 rok, na które składa się:

- załącznik nr 1 – Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r.
- załącznik nr 2 – Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2023 r.
- załącznik nr 3 – Sprawozdanie finansowe za 2023 r.

**§ 2**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJTA  
  
Krzysztof Gajewski



## BILANS

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

jednostka obliczeniowa: Zł .....

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		01.01.2023	31.12.2023			01.01.2023	31.12.2023
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	0,00	0,00				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>		
d)	środki transportu			<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1	Należności od jednostek powiązanych	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			3	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Investycje krótkoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
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	0,00	0,00				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B)	0,00	0,00		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	0,00	0,00

Główny Księgowy

*mgr Agnieszka Gryszka*

Podpisany certyfikatem  
wystawionym dla  
Agnieszka Gryszka  
(Certyfikat kwalifikowany).

Utworzony w dniu:  
2024-03-27 13:57:03

26. 03. 2024

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

KIEROWNIK  
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ  
w Wąsławicach  
*Barbara Kozłowska*

Podpisany certyfikatem  
wystawionym dla  
Barbara Kozłowska  
(Certyfikat  
kwalifikowany).

26. 03. 2024

Utworzony w dniu:  
2024-03-27 14:05:47  
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu)

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... od 01.01.2023 do 31.12.2023 roku.....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2022	2023
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		
	– 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	Przychody	155 000,00	175 000,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	155 000,00	175 000,00
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	37 104,87	51 742,28
III	Usługi obce	13 527,93	14 863,34
IV	Podatki i opłaty, w tym:	410,66	634,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	85 803,00	88 619,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	17 968,54	18 942,38
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	185,00	199,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	0,00	0,00
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	0,00	0,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne		
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia 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>	0,00	0,00
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	0,00	0,00
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	0,00	0,00
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	0,00	0,00

Główny Księgowy

mgr Agnieszka Gryszka

Podpisany certyfikatem  
wystawionym dla  
Agnieszka Gryszka  
(Certyfikat  
kwalifikowany).  
Utworzony w dniu:  
2024-03-27 13:59:31  
+0100

KIEROWNIK  
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ  
w Waśniowie  
Barbara Kozłowska

Podpisany certyfikatem  
wystawionym dla  
Barbara Kozłowska  
(Certyfikat  
kwalifikowany).  
Utworzony w dniu:  
2024-03-27 14:26:17  
+0100

26.03.2024

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie rachunkowych)

26.03.2024

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków)



**GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA**  
w Waśniowie  
27-425 Waśniów, ul. Rynek 24  
NIP 661-225-69-75 REGON 260013857

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W WAŚNIOWIE**  
**ZA 2023 ROK**

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.**

1. Siedziba Gminnej Biblioteki Publicznej w Waśniowie znajduje się w Waśniowie przy ul. Rynek 24.

Gminna Biblioteka Publiczna w Waśniowie gospodaruje posiadany mieniem na zasadach określonych w ustawie z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z późn. zm., ustawy o bibliotekach z dnia 27.06.1997 r. z późn. zm. oraz ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 roku z późn. zm.

Przedmiotem działalności GBP w Waśniowie jest :

- gromadzenie, opracowywanie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych
- prowadzenie działalności informacyjno - bibliograficznej
- popularyzacja książki i czytelnictwa

Gminna Biblioteka Publiczna w Waśniowie została przekształcona w samorządową instytucję kultury uchwałą Rady Gminy w Waśniowie Nr XXXII/192/2005 z dnia 9.12.2005 roku.

2. Działalność prowadzi od 1 marca 2006 roku.

3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 roku.  
Rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy.

4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zmian oraz zasad określonych w ustawie z 25.10.1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z uwzględnieniem zmian, a także zgodnie z polityką rachunkowości Gminnej Biblioteki Publicznej w Waśniowie określonej Zarządzeniem Nr 1/2011 z dnia 3.01.2011 roku w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 2/2006 z dnia 1.03.2006 roku w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości.  
Sprawozdanie nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.

5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności Gminnej Biblioteki Publicznej z siedzibą w Waśniowie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Przedstawienie dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki:

- Instytucja sporządza sprawozdanie po raz kolejny, a sposób jego sporządzenia nie zmienił się w stosunku do roku poprzedniego.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Gminna Biblioteka Publiczna w Waśniowie nie posiada aktywów trwałych. Pozostałe środki trwałe tj. wyposażenie od wartości jednostkowej od 350 zł do 10.000 zł odpisuje się w koszty na koncie '013-Pozostałe środki trwałe' pod data zakupu i przekazania do użytku w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów i objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Umarzane jednorazowo.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku. Rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą: rachunek zysków i strat (wariant porównawczy), bilans jednostki, informacje dodatkową obejmującą wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia do sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem zmian oraz zasad określonych w ustawie z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z uwzględnieniem zmian, a także zgodnie z polityką rachunkowości GBP w Waśniowie określonej Zarządzeniem Nr 1/2011 z dnia 03.01.2011 r. Sprawozdanie nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.



## II. Informacje i objaśnienia do bilansu

Bilans informuje o sytuacji majątkowej i finansowej instytucji kultury.

Jest usystematyzowanym zestawieniem majątku (aktywów) oraz kapitałów (pasywów) sporządzonym za rok bilansowy tj. na 31 grudnia 2023 roku.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, 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.

Gminna Biblioteka Publiczna w Waśniowie nie posiada aktywów trwałych tj. środków trwałych. Pozostałe środki trwałe tj. wyposażenie od wartości jednostkowej od 350 zł do 10.000 zł odpisuje się w koszty na koncie '013-Pozostałe środki trwałe' pod data zakupu i przekazania do użytku w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów i objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Umarzane jednorazowo.

- Stan pozostałych środków trwałych tj. wyposażenia na 31.12.2023 roku wynosił – 62.832,75 zł (umarzane jednorazowo)
- stan wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2023 roku wynosił – 596,00 zł (umarzane jednorazowo)

Gminna Biblioteka Publiczna posiada zbiory biblioteczne wg poniższego zestawienia:

Nazwa	Wartość na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku
Księgozbiory biblioteczne	260.655,67	40.093,70	-----	300.749,37

2. Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:

- Nie dotyczy

3. Koszt zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania:

- Nie dotyczy

**4. Wartości gruntów użytkowanych wieczysto:**

- Nie dotyczy

**5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów:**

- Instytucja użytkuje oddane jej umową użyczenia od Gminy Waśniów pomieszczenie przy ulicy Rynek 24 o powierzchni użytkowej 56,55 m<sup>2</sup>.

**6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw:**

- Nie dotyczy

**7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:**

- Nie dotyczy

**8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:**

- Nie dotyczy

**9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych:**

- Nie dotyczy

**10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:**

- Nie dotyczy

**11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:**

- GBP w Waśniowie nie utworzyła rezerw

**12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty:**

a) do 1 roku

- instytucja nie wykazuje zobowiązań na 31.12.2023 r.

b) powyżej 1 roku

- Nie dotyczy

c) powyżej 3 do 5 lat

- Nie dotyczy

d) powyżej 5 lat

- Nie dotyczy

**13. Wykaz istotnych zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań:**

- Nie dotyczy

**14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:**

- Nie dotyczy

**15. Składnik aktywów lub pasywów jest wykazany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami:**

- Nie dotyczy

**16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazane w bilansie :**

- Nie dotyczy

**17. Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godzinowej:**

- Nie dotyczy

**17a. Informacja o dochodach z tytułu ukrytych zysków:**

- Nie dotyczy

**18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT:**

- Nie dotyczy

**19. Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług:**

- Nie dotyczy

### III. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynkı geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług:

Lp.	Tytuł przychodu	Kwota
1	Dotacja organizatora na zadania bieżące	155.000,00
2	Dotacja ze środków finansowych Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego pochodzących z budżetu państwa na zakup nowości wydawniczych w ramach Programu Wieloletniego „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa 2.0” Priorytet 1 – Poprawa ofert bibliotek publicznych Kierunek Interwencji 1.1 Zakup i zdalny dostęp do nowości wydawniczych	20.000,00
	<b>Ogółem przychód</b>	<b>175.000,00</b>

Plan dotacji podmiotowej dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Waśniowie na 2023 rok wyniósł 155.000,00 zł zgodnie z Uchwałą Rady Gminy w Waśniowie Nr XLVII/331/2022 z dnia 29 grudnia 2022 roku, na przestrzeni roku nie uległ zmianie.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku dotacja została przekazana przez Gminę Waśniów w kwocie 155.000,00 zł i wykorzystana została w całości.

Przychody w 2023 roku ogółem wyniosły 175.000,00 zł, z czego dotacja organizatora wyniosła 155.000,00 zł, dotacja z MKiDN na zakup nowości wydawniczych dla bibliotek w 2023 roku wyniosła 20.000,00 zł.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku przychody zostały wykorzystane w całości, czego odzwierciedleniem są poniesione koszty w wysokości 175.000,00 zł.

2. Dane o kosztach rodzajowych :

**Poniesione koszty rodzajowe w 2023 roku**

Lp.	Nr konta	Wyszczególnienie	Koszty
1	411	Zużycie materiałów, w tym; a) zakup książek z dotacji podmiotowej b) zakup książek ze środków MKiDN	<u>51.742,28</u> 20.093,70 20.000,00
2	420	Usługi obce	14.863,34
3	430,445	Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe oraz pochodne od wynagrodzeń	105.137,46
4	440	Odpisy na ZFŚS	2.378,92
5	441	Inne świadczenia na rzecz pracowników (delegacje, badania profilaktyczne, szkolenia)	45,00
6	450	Podatki i opłaty	634,00
7	460	Pozostałe koszty	199,00
<b>RAZEM</b>			<b>175.000,00</b>

Ogółem koszty poniesione w 2023 roku wyniosły 175.000,00 zł.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

- Nie dotyczy

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

- Nie dotyczy

5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

- Nie dotyczy

6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto:

- Na koniec 2023 roku nie wykazano strat ani zysków.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:

- Nie dotyczy

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym:

- Nie dotyczy

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na roku następnym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

- Nie dotyczy

10. Dane o poszczególnych pozycjach przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

- Nie dotyczy

11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi:

- Nie dotyczy

12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym:

- Nie dotyczy

#### **IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

1. Struktura środków pieniężnych przyjętych do przepływów pieniężnych:

- Nie dotyczy

#### **V. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu**

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie z zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:

- Nie dotyczy

2. Informacje o transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi:

- Nie dotyczy

### 3. Przeciętna liczba zatrudnionych w 2023 roku

2 osoby zatrudnione na umowę o pracę w przeliczeniu na etaty – 1,33

Lp.	Stanowisko	Wymiar zatrudnienia
1	Kierownik	1/1 etatu
2	Główny Księgowy	1/3 etatu

4. Informacje o wynagrodzeniach wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółki handlowe:

- Nie dotyczy

5. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących i administrujących jednostki:

- Nie dotyczy

6. Informacje o wynagrodzeniach firmy audytorskiej:

- Nie dotyczy

### VI. Istotne zdarzenia

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnianych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju:

- Nie dotyczy

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki:

- Nie dotyczy

3. Informacje o dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości:

- Nie dotyczy

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

Lp.	Nr konta	Wyszczególnienie	2022	2023
1	411	Zużycie materiałów, w tym:	<u>37.104,87</u>	<u>51.742,28</u>
		a) zakup książek z dotacji podmiotowej	15.655,50	20.093,70
		b) zakup książek ze środków MKiDN	15.000,00	20.000,00
2	420	Usługi obce	13.527,93	14.863,34
3	430,445	Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe oraz pochodne od wynagrodzeń	101.386,79	105.137,46
4	440	Odpisy na ZFŚS	2.211,75	2.378,92
5	441	Inne świadczenia na rzecz pracowników (delegacje, badania profilaktyczne)	173,00	45,00
6	450	Podatki i opłaty	410,66	634,00
7	460	Pozostałe koszty	185,00	199,00
<b>RAZEM</b>			<b>155.000,00</b>	<b>175.000,00</b>

5. Dane jednostki dominującej sporządzającej skonsolidowane sprawozdania finansowe:

- Sprawozdania sporządza Organizator Gminnej Biblioteki Publicznej w Waśniowie - Urząd Gminy w Waśniowie z siedzibą w Waśniowie przy ul. Rynek 24.

Waśniów, dnia 26.03.2024 r.

Główny Księgowy

*mgr Agnieszka Gryszka*

Podpisany certyfikatem  
wystawionym dla  
Agnieszka Gryszka  
(Certyfikat kwalifikowany).  
Utworzony w dniu:  
2024-03-27 14:01:42 +0100

KIEROWNIK  
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ  
w Waśniowie  
*Barbara Kozłowska*  
Barbara Kozłowska

Podpisany certyfikatem  
wystawionym dla Barbara  
Kozłowska (Certyfikat  
kwalifikowany). Utworzony  
w dniu: 2024-03-27  
14:04:14 +0100