

ZARZĄDZENIE NR OOG.0050.489.2024
WÓJTA GMINY STARE MIASTO

z dnia 27 czerwca 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej Gminy Stare Miasto im. prof. Joanny Papuzińskiej za rok 2023

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r., poz. 609 i 721) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 i 295, z 2024 r. poz. 619) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024 r., poz. 87) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Gminy Stare Miasto im. prof. Joanny Papuzińskiej za rok 2023.

§ 2. Sprawozdanie o którym mowa w §1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, które stanowią załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3.

Strata w kwocie 30.321,38 zł. za rok 2023 zostanie pokryta z wolnych środków samorządowej instytucji kultury tj. Biblioteki Publicznej Gminy Stare Miasto im. prof. Joanny Papuzińskiej.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy

Dariusz Puchala

BILANS
na dzień: 31.12.2023

	Stan na dzień (w zł. i gr.)		PASYWA		Stan na dzień (w zł. i gr.)	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
A Aktywa trwałe	1 826 408,17	1 886 149,27	A Kapitał (fundusz) własny		-50 396,23	-20 074,85
I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	Kapitał (fundusz) podstawowy		1 352,52	1 352,52
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		0,00	0,00
2 Wartość firmy	0,00	0,00	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00
3 Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawnych	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
II Rzeczowe aktywa trwałe	1 826 408,17	1 886 149,27	IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		1 753,72	1 753,72
1 Środki trwałe	1 826 408,17	1 886 149,27	- tworzenie zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkow. wieczystego gruntu)	0,00	0,00	- na udziały (akcje) własne		0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 824 560,27	1 882 996,97	V Zysk (strata) z lat ubiegłych		-23 181,09	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 847,90	3 152,30	VI Zysk (strata) netto		-30 321,38	-23 181,09
d) środki transportu	0,00	0,00	VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		1 890 991,26	1 954 701,13
2 Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1 Rezerwa na tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
III Należności długoterminowe	0,00	0,00	2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowe		0,00	0,00
1 Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- krótkoterminowe		0,00	0,00
2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	3 Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
3 Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- długoterminowe		0,00	0,00
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe		0,00	0,00
1 Nieruchomości	0,00	0,00	II Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
2 Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1 Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
3 Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3 Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	e) inne		0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	III Zobowiązania krótkoterminowe		11 172,31	13 762,23
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	1 Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	b) inne		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
4 Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b) inne		0,00	0,00
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	3 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		10 495,53	11 235,30
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	14 186,86	48 477,01	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
I Zapasy	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
1 Materiały	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e) inne		0,00	0,00
3 Produkty gotowe	0,00	0,00	III Zobowiązania krótkoterminowe		11 172,31	13 762,23
4 Towary	0,00	0,00	1 Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
5 Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
II Należności krótkoterminowe	1 050,99	855,65	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
1 Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	b) inne		0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
2 Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	b) inne		0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	3 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		10 495,53	11 235,30
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
3 Należności od pozostałych jednostek	1 050,99	855,65	c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 050,99	855,65	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		10 495,53	10 464,48
- do 12 miesięcy	1 050,99	855,65	- do 12 miesięcy		10 495,53	10 464,48
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		0,00	0,00
III Inwestycje krótkoterminowe	13 135,87	47 621,36	h) z tytułu wynagrodzeń		0,00	0,00
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 135,87	47 621,36	i) inne		0,00	770,82
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3 Fundusze specjalne		676,78	2 526,93
- udziały lub akcje	0,00	0,00	IV Rozliczenie międzyokresowe		1 879 818,95	1 940 938,90
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	1 Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	2 Inne rozliczenia międzyokresowe		1 879 818,95	1 940 938,90
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	- długoterminowe		1 818 699,00	1 879 818,95
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- krótkoterminowe		61 119,95	61 119,95
- udziały lub akcje	0,00	0,00	C Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	AKTYWA RAZEM		1 840 595,03	1 934 626,28
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	PASYWA RAZEM		1 840 595,03	1 934 626,28
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	13 135,87	47 621,36				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 135,87	47 621,36				
- inne środki pieniężne	0,00	0,00				
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2 Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				

Stare Miasto, dn. 13.03.2024

KSIEGOWA
Stawie
Wiktoria Staciwa

DYREKTOR
Jacek Matusiak

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 (wariant porównawczy)
 za rok obrotowy 2023

Nazwa pozycji	Stan na dzień (zł. i gr)	
	31.12.2022	31.12.2023
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	945 884,10	1 017 288,43
- od jednostek powiązanych		
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	75 789,10	78 749,94
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 organizatora na działalność bieżącą	695 000,00	750 000,00
VI Dotacja celowa od organizatora	130 000,00	150 000,00
VII Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	45 095,00	38 538,49
B Koszty działalności operacyjnej	1 150 033,36	1 234 560,90
I Amortyzacja	59 741,10	59 741,10
II Zużycie materiałów i energii	74 811,06	82 765,27
III Usługi obce	392 064,36	448 723,23
IV Podatki i opłaty, w tym:	4 539,00	1 719,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
- podatek od nieruchomości	4 539,00	1 719,00
V Wynagrodzenia	486 138,76	493 153,98
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	94 959,70	105 473,93
- emerytalne		45 269,22
VII Pozostałe koszty rodzajowe	37 779,38	42 984,39
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-204 149,26	-217 272,47
D Pozostałe przychody operacyjne	178 606,13	183 218,91
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II Dotacje	139 091,93	61 119,95
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV Inne przychody operacyjne	39 514,20	122 098,96
E Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-25 543,13	-34 053,56
G Przychody finansowe	3 630,92	4 331,76
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II Odsetki ,w tym:	3 630,92	4 331,76
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V Inne	0,00	0,00
H Koszty finansowe	1 268,88	599,58
I Odsetki , w tym:	1 268,88	599,58
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV Inne	0,00	0,00
I Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-23 181,09	-30 321,38
J Podatek dochodowy	0,00	0,00
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00
L Zysk (strata) netto (I-J-K)	-23 181,09	-30 321,38

Stare Miasto, dnia 18.03.2024

KSIĘGOWA
Wiktoria Staciwa
 Wiktoria Staciwa
 sporządził

DYREKTOR
Jacek Matusiak
 Jacek Matusiak
 podpis kierownika jednostki

Uzasadnienie

do zarządzenia nr OOG.0050.489.2024 z dnia 27 czerwca 2024 roku w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej Gminy Stare Miasto im. prof. Joanny Papuzińskiej za rok 2023.

Zgodnie z zapisami uchwały Nr XVII/121/2016 Rady Gminy Stare Miasto z dnia 28 stycznia 2016 r. w sprawie statutu Biblioteki Publicznej Gminy Stare Miasto im. prof. Joanny Papuzińskiej, który stanowi w § 18, że zatwierdzenie sprawozdania finansowego za miniony rok należy do organu wykonawczego.

Strata w kwocie 30.321,38 zł za rok 2023 zostanie pokryta z wolnych środków finansowych samorządowej instytucji kultury tj. Biblioteki Publicznej Gminy Stare Miasto im. prof. Joanny Papuzińskiej.

Wójt Gminy

Dariusz Puchała