

Zarządzenie Nr 14/2024
Wójta Gminy Rudka
z dnia 19 marca 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznych sprawozdań finansowych
samorządowej instytucji kultury
za rok 2023

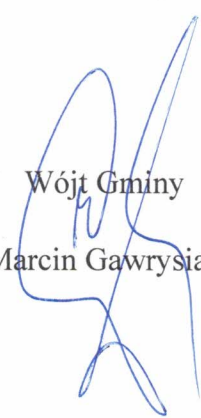
Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 87) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120, zm.: Dz. U. z 2023 r. poz. 295) zarządza się co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Rudce za 2023 rok, składające się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2023 r.,
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2023 r.,
- 3) zestawienia zmian w funduszu jednostki na dzień 31.12.2023 r.,
- 4) informacji dodatkowej za rok 2023

i stanowiące załącznik do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


Wójt Gminy
Marcin Gawrysiak

Załącznik do zarządzenia Nr 14/2024
Wójta Gminy Rudka
Z dnia 19 marca 2024 r.

Roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury za rok 2023
– Gminna Biblioteka Publiczna w Rudce

1. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r.,
2. Rachunek zysków i strat sporządzony w wersji porównawczej na dzień 31.12.2023 r.,
3. Zestawienie zmian w funduszu jednostki na dzień 31.12.2023 r.,
4. Informacja dodatkowa za rok 2023.



WÓJT
Marcin Gaurysław

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat			
Gminna Biblioteka Publiczna w Rudka		Instytucji kultury		Gmina Rudka			
				17-123 Rudka			
		sporządzony		ul. Brańska 13			
Numer identyfikacyjny REGON		na dzień 31.12.2023 roku					
200087928							
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA			
				Stan na początek roku	Stan na koniec roku		
A	AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00	A .	KAPITAŁ (Fundusz własny)	128,95	701,48
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz podstawowy)	223,30	128,95
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	Należne wpłaty na kapiitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zalicki na wartości niematerialne i prawne			V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1.	Środki trwałe	0,00	0,00	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	Grunt	0,00	0,00	VIII	Zysk, strata netto	-94,35	572,53
b)	Budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	Urządzenia techniczne i maszyny			B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0	0
d)	Środki transportu			I.	Rezerwy na zobowiązania	0	0
e	Inne środki trwałe			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0	0		- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0	0
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0	0		- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0	0	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 krótkoterminowe aktywa finansowe			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostkach	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
B.	AKTYWA OBROTOWE	128,95	701,48	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I.	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0	0
2	Półprodukty i produkty w toku				- do 12 miesięcy	0	0
3	Produkty gotowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II.	Należności krótkoterminowe	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:			i)	inne		
	- do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	- powyżej 12 miesięcy			IV.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	0,00	0,00

b) inne			1	Ujemna wartość firmy		
2 Należności od pozostałych jednostek	0	0	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				- długoterminowe		
- do 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
- powyżej 12 miesięcy						
b) z tytułu podatków, dotacji cel ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c) inne						
d) dochodzone na drodze sądowej						
III Inwestycje krótkoterminowe	128,95	701,48				
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	128,95	701,48				
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	128,95	701,48				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	128,95	701,48				
- inne środki pieniężne						
- inne aktywa pieniężne						
2 Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
Aktywa razem	128,95	701,48		Pasywa razem	128,95	701,48

A. Objasnienia – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizacyjne

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej :

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 0,00
2. Umorzenie środków trwałych – 5 400,16
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia – 26 452,94
4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych – 128 220,51
5. Odpisy aktualizujące należności

SKARBNIK GMINY



Monika Agnieszka Dygas

Monika Agnieszka Dygas

(główny księgowy)

2024.03.19

(rok.miesiąc.dzień.)

WÓJT

Marcin Gawryś

Marcin Gawryś

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna w Rudce		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat: Gmina Rudka 17-123 Rudka ul. Brańska 13	
200087928		sporządzony			
Numer identyfikacyjny REGON		na dzień 31.12.2023 r.			
				stan na koniec roku poprzedniego	stan na koniec roku bieżącego
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	88 000,00		101 000,00	
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	88 000,00		101 000,00	
A.I.1	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	88 000,00		101 000,00	
A.II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia; zmniejszenie - wartość ujemna)				
A.III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
A.IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
A.V	Przychody z tytułu dochodów budżetowych				
B	Koszty działalności operacyjnej	88 246,30		100 726,96	
B.I	Amortyzacja				
B.II	Zużycie materiałów i energii	14 964,87		10 610,85	
B.III	Usługi obce	5 883,00		6 737,75	
B.IV	Podatki i opłaty	466,00		532,00	
B.V	Wynagrodzenia	54 230,90		67 724,08	
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	12 701,53		15 122,28	
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe				
B.VII.1	Wartość sprzedanych towarów, materiałów				
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu				
B.X	Pozostałe obciążenia				
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-246,30		273,04	
D	Pozostałe przychody operacyjne				
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
D.II	Dotacje				
D.III	Inne przychody operacyjne				
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00		0,00	
E.I	Pozostałe koszty operacyjne				
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-246,30		273,04	
G	Przychody finansowe	151,95		299,49	
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach				
G.II	Odsetki	151,95		299,49	
G.III	Inne	0,00		0,00	
H	Koszty finansowe	0,00		0,00	
H.I	Odsetki				
H.II	Inne				
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-94,35		572,53	
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	0,00		0,00	
J.I	Zyski nadzwyczajne				
J.II	Straty nadzwyczajne				
K	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-94,35		572,53	
L	Podatek dochodowy				
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych				
N	Zysk (strata) netto (K- L-M)	-94,35		572,53	

SKARBNIK GMINY

Monika Agnieszka Dygas

Monika Agnieszka Dygas

(główny księgowy)

2024.03.19

(rok.miesiąc.dzień)

WÓJT

Marcin Gawrysiak

Marcin Gawrysiak

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na dzień 31.12.2023 r.	Adresat	
Gminna Biblioteka Publiczna w Rudce			Gmina Rudka ul. Brańska 13 17-123 Rudka	
Numer identyfikacyjny REGON 200087928				
			stan na koniec roku poprzedniego	stan na koniec roku bieżącego
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)			0,00	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
- korekty błędów				
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach			0,00	0,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu			197,47	223,30
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego			25,83	-94,35
a) zwiększenie (z tytułu)			25,83	
- wydania udziałów (emisji akcji)				
zysk			25,83	
b) zmniejszenie (z tytułu)				94,35
- umorzenia udziałów (akcji)				
strata				94,35
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu			223,30	128,95
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu				
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego			0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)			0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej				
- podziału zysku (ustawowo)				
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
...				
b) zmniejszenie (z tytułu)			0,00	0,00
- pokrycia straty				
...				
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu			0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny			0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)			0,00	0,00
...				
b) zmniejszenie (z tytułu)			0,00	0,00
- zbycia środków trwałych				
...				
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu			0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu				
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych			0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)			0,00	0,00
...				
b) zmniejszenie (z tytułu)			0,00	0,00
...				
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu			0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu			0,00	0,00
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu			0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
- korekty błędów				
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)			0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych				
...				
b) zmniejszenie (z tytułu)			0,00	0,00

...		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
...		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
...		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	0,00	0,00
a) zysk netto		
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	223,30	128,95
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

SKARBNIK GMINY



Monika Agnieszka Dygas

Monika Agnieszka Dygas

(główny księgowy)

2024.03.19

(rok.miesiąc.dzień.)

WÓJT

Marcin Gawrysiak

Marcin Gawrysiak

(kierownik jednostki)

**Informacja dodatkowa – wykonanie przychodów i kosztów
Gminnej Biblioteki Publicznej w Rudce
za rok 2023**

Gminna Biblioteka Publiczna w Rudce ul. Szkolna 2, 17-123 Rudka, NIP 5432126466, Regon 200087928, jest samorządową instytucją kultury utworzoną na podstawie Uchwały Nr XXVI/139/06 Rady Gminy Rudka z dnia 24 maja 2006 roku, wpisaną pod pozycją nr 1 do Rejestru instytucji kultury. Działalność rozpoczęła z dniem 01 lipca 2006 roku. Przychodami Gminnej Biblioteki Publicznej w Rudce w roku 2023 były dotacje dla samorządowej instytucji kultury otrzymane z Urzędu Gminy Rudka, z Biblioteki Narodowej dotycząca dofinansowania zadań w ramach Programu Operacyjnego Promocja Czytelnictwa ogłoszonego przez Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego, odsetki od środków na rachunku bankowym oraz środki na rachunku bankowym pozostałe z 2023 roku (saldo). Przychody te były przeznaczone wyłącznie na pokrycie kosztów działalności statutowej zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Przychody 2023 roku – 101 299,49 zł, w tym:

– stan środków na rachunku bankowym na początek roku	-	128,95 zł,
– dotacja podmiotowa dla samorządowej instytucji kultury otrzymana z urzędu Gminy Rudka	-	96 000,00 zł,
– dotacja celowa otrzymana z Biblioteki Narodowej w Warszawie dotycząca dofinansowania zadań w ramach Programu Operacyjnego Promocja Czytelnictwa ogłoszonego przez Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego	-	5 000,00 zł,
– odsetki od środków na rachunku bankowym	-	299,49 zł.

Koszty 2023 roku – 100 726,96 zł, w tym:

– zużycie materiałów i energii	-	10 610,85 zł,
– usługi obce	-	6 737,75 zł,
– podatki i opłaty	-	532,00 zł,
– wynagrodzenia	-	67 724,08 zł,
– ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia dla pracowników	-	15 122,28 zł.

Na dzień 31 grudnia 2023 r. Gminna Biblioteka Publiczna w Rudce nie posiada zobowiązań wymagalnych. Nie udzielała gwarancji i poręczeń bankowych.

Stan środków na rachunku bankowym na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 701,48 zł.

SKARBNIK GMINY

Monika Agnieszka Dygas

WÓJT

Marcin Gawryślak