

Sprawozdanie finansowe

od 01.01.2023 do 31.12.2023 r.

GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W ŁUBNICACH

samorządowej instytucji kultury

ul. Gen. Sikorskiego 98
98-432 Łubnice
NIP 9970014326
REGON 001083264

Nr 1 w rejestrze instytucji kultury Gminy Łubnice

PKD 9101A – działalność podstawowa

Sprawozdanie finansowe sporządzono 28 marca 2023 r. i obejmuje:

- Bilans za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 (wersja pełna)
- Rachunek wyników za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 (wariant porównawczy)
- Informacja dodatkowa za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 przy założeniu kontynuowania działalności

Gł. Księgowy
d/s obsługi finans. GOPS i GBP:

GLÓWNY KSIĘGOWY
ds. obsługi finansowej GOPS i GBP

Teresa Honcel

data: 28-03-2024

Dyrektor
GBP w Łubnicach:

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej w Łubnicach
Dorota Wejner

data: 28-03-2024

BILANS
za okres 01.01.2023 - 31.12.2023 r.

Aktywa	Stan na dzień		Pasywa	Stan na dzień	
	31.12.2022	31.12.2023		31.12.2022	31.12.2023
A. Aktywa trwałe	14.496,00	5 847,20	A. Kapitał (fundusz) własny	13 938,70	62 747,11
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	21 758,34	13 938,70
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) instytucji kultury	0,00	0,00
2. Wartość firmy			III. Kapitał (fundusz) zapasowy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	28 643,88	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	14 496,00	5 847,20	VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1. Środki trwałe	14 496,00	5 847,20	VII. Zysk (strata) netto	- 36 463,52	48 808,41
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 870,10	14 468,00
c) urządzenia techniczne i maszyny			I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
d) środki transportu			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
e) inne środki trwałe	14.496,00	5 847,20	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie			– długoterminowa		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			– krótkoterminowa		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek			– długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	– krótkoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	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		
– inne długoterminowe aktywa finansowe			d) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 424,10	9 470,80

V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	1 424,10	9 470,80
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a) kredyty i pożyczki		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B. Aktywa obrotowe	13 312,80	71 367,91	c) inne zobowiązania finansowe		
I. Zapasy	3 877,50	5 601,76	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	9 470,81
1. Materiały	3 877,50	5 601,76	– do 12 miesięcy	0,00	9 470,81
2. Półprodukty i produkty w toku			– powyżej 12 miesięcy		
3. Produkty gotowe			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
4. Towary			f) zobowiązania wekslowe		
5. Zaliczki na dostawy			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
II. Należności krótkoterminowe	1 075,00	909,74	h) z tytułu wynagrodzeń		-0,01
1. Należności od jednostek powiązanych					
2. Należności od pozostałych jednostek	1 075,00	909,74	i) inne	1 424,10	0,00
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty:	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	12 446,00	4 997,20
– powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	12 446,00	4 997,20
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			– długoterminowe	12 446,00	4 997,20
c) inne	1 075,00	909,74	– krótkoterminowe		
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	8 360,30	64 856,41			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 360,30	64 856,41			
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	8 360,30	64 856,41			
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 360,30	64 856,41			
– inne środki pieniężne					
– inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
Aktywa razem	27 808,80	77 215,11	Pasywa razem	27 808,80	77 215,11

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

	2022 rok	2023 rok
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	370.000,00	500.000,00
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 Dotacje do działalności podstawowej (w tym od Organizatora)	370.000,00	500.000,00
B. Koszty działalności operacyjnej	442.547,48	488.034,96
I Amortyzacja	8.648,80	8.648,80
II Zużycie materiałów i energii	125.842,69	134.144,24
III Usługi obce	36.713,83	47.696,71
IV Podatki i opłaty	-	-
V Wynagrodzenia	224.770,54	248.217,33
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	46.401,10	47.506,28
VII Pozostałe koszty rodzajowe	170,52	1.821,60
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	- 72.547,48	11.965,04
D. Pozostałe przychody operacyjne	63.003,96	37.143,37
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II Dotacje	32.820,00	5.900,00
III Inne przychody	22.735,16	23.494,57
IV Pozostałe przychody operacyjne	7.448,80	7.748,80
E. Pozostałe koszty operacyjne	26.920,00	300,00
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne	26.920,00	300,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 36.463,62	48.808,41
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
od jednostek powiązanych		
II Odsetki w tym:	0,00	0,00
od jednostek powiązanych		
III Zysk ze zbycia inwestycji		
IV Aktualizacja wartości inwestycji		
V Inne		
H. Koszty finansowe		
I Odsetki , w tym:		
dla jednostek powiązanych		
II Strata ze zbycia inwestycji		
III Aktualizacja wartości inwestycji		
IV Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	- 36.463,52	48.808,41
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II)		
I Zyski nadzwyczajne		
II Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I +/- J)	- 36.463,52	48.808,41
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	- 36.463,52	48.808,41

Informacja dodatkowa
od 01.01.2023 do 31.12.2023 r.

1) Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów:

Gminna Biblioteka Publiczna w Lubnicach przyjęła w polityce rachunkowości stosowanie następujących metod wyceny aktywów i pasywów:

- Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok i wartości początkowej powyżej 10.000 zł - kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Składniki majątkowe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia jest równy lub wyższy niż 200 zł i niższy lub równy kwocie wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych do 10.000 zł, o okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok zalicza się do pozostałych środków trwałych (wyposażenie).

- Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do używania:

- autorskie prawa majątkowe, koncesje,

- nabyte na potrzeby Biblioteki licencje do programów komputerowych o przewidzianym okresie użytkowania dłuższym niż rok, wykorzystane na potrzeby związane z działalnością.

- Środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł. są amortyzowane metodą liniową, według stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Od składników majątkowych o wartości początkowej od 200 zł do 10.000,00 zł i okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok oraz książek stanowiących księgozbiór Biblioteki dokonuje się umorzenia jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

- Należności wycenia się w kwocie wymaganej do zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizacyjnych kwoty należne od dłużników kwestionujących należność, postawionych w stan likwidacji lub upadłości bądź zagrożonych upadłością, albo zalegających z zapłatą należności w części lub całości przez okres dłuższy od pół roku.

- zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych,

- środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Do przychodów instytucji kultury zalicza się dotację podmiotową z budżetu gminy, dotacje celowe, darowizny, przychody z najmu, przychody (dochody) własne i inne pobierane przez bibliotekę opłaty.

Do kosztów działalności jednostki zalicza się koszty związane z realizacją zadań statutowych.

Zysk lub strata wpływa na wysokość kapitału podstawowego, natomiast fundusz instytucji kultury odpowiada wartości mienia wydzielonego dla instytucji na dzień utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto. W związku z tym, że organizator nie wydzielił takiego mienia fundusz instytucji kultury wykazano w bilansie w wys. 0 zł.

Fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznacza się na pokrycie strat instytucji kultury. W przypadku, gdy strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury. Kapitał pochodzący z tzw. Funduszu nabycia w odniesieniu do przepisów ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej wykazuje się jako kapitał zapasowy.

2) Uzupełniające dane o aktywach i pasywach:

– w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany (zwiększenie/zmniejszenie) wartości niematerialnych i prawnych, wartości środków trwałych oraz inwestycji długoterminowych.

– wartość zbiorów bibliotecznych wynosi 302.234,14 zł, natomiast umorzenie zbiorów bibliotecznych wynosi 302.234,14 zł. Zbiory biblioteczne są umarzane jednorazowo z chwilą przyjęcia na stan księgozbioru,

- wartość zakupionych księgozbiorów	16.910,16
- wartość ubytków w księgozbiorze wyniosła	274,62
- zwiększenie wartości z tyt. zamiany za zagub.	0,00
- wartość darowizny księgozbioru wyniosła	300,00

- wartość pozostałych środków trwałych (wyposażenia) wynosi 488.171,72 umorzenie wynosi 488.171,72. Pozostałe środki trwałe są umarzane jednorazowo z chwilą przyjęcia na stan wyposażenia i oddania do użytkowania.

- wartość zakupionych pozostałych śr. trwałych	3.250,00
- wartość ubytków (protokół likwidacji)	0,00

– instytucja kultury nie posiada:

- a) gruntów użytkowanych wieczystie,
- b) środków trwałych używanych na podstawie najmu, dzierżawy, czy leasingu,
- c) zobowiązań wobec budżetu gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli
- d) kapitałów zapasowych i rezerwowych, ani rezerw
- e) zobowiązań długoterminowych
- f) zobowiązań zabezpieczonych na majątku
- g) zobowiązań warunkowych
- h) walut obcych
- i) środków trwałych w budowie,
- j) umów mających wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
- k) jednostek powiązanych,
- l) wspólnych przedsięwzięć,

– instytucja kultury posiada:

- a) rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 4.997,20. W 2023 r. nie dokonano żadnych zwiększeń rozliczeń międzyokresowych, zostały one pomniejszone o odpis amortyzacyjny za rok 2023 – 3.420,00 (instrumenty Dietrichkowice) i 4.028,80 (instrumenty Lubnice)

– budynki, w których realizowane są zadania statutowe Instytucja użytkuje na podstawie umowy użyczenia. Nie zostały przekazane przez Gminę Lubnice (są własnością Gminy Lubnice), w związku z tym nie są wykazywane jako majątek Gminnej Biblioteki Publicznej w Lubnicach, a ich wartość znajduje się w ewidencji środków trwałych Gminy Lubnice.

- kapitał podstawowy 13.938,70 zł, w tym fundusz instytucji kultury 0 zł
- kapitał rezerwowy 0,00 zł
- zysk bilansowy w wys. 48.808,41 zł zostanie przeksięgowany po zatwierdzeniu sprawozdania w następujący sposób:
- w kwocie 48.808,41 zwiększenie kapitału rezerwowego

- instytucja kultury nie aktualizowała wartości należności, ani nie stosowała żadnych odpisów aktualizujących dla aktywów,

Rachunek bankowy VAT wynosi 0,00 zł.

**3) Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym:
przychodów określonych statutem:**

Przychody z tytułu	Wartość	% w strukturze
dotacja podmiotowa od Organizatora - Gminy Łubnice	500 000,00	94,40%
dofinansowanie z Biblioteki Narodowej - zakup nowości wydawniczych	5 900,00	1,11%
darowizn:	820,00	0,15%
<i>w tym: pieniężnych – 520,00 niepieniężnych(rzeczowych) –30 0,00</i>		
Przychody z działalności Orkiestry Łubnice	5.925,00	1,12%
<i>w tym: odpłatność za naukę – 5.925,00</i>		
<i>usługa muzyczna -0,00</i>		
Przychody z działalności Społ. Ogniska Muzycznego	4.675,00	0,88%
Przychody z działalności Biblioteki	258,20	0,05%
Przychody z najmu i refundacji kosztów mediów	12.116,37	2,29%
Razem przychody	529.694,57	100,00%

4) Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych:

	Koszty działalności:	Wartość	% w strukturze
411	zakupu materiałów	44 909,14	9,37%
412	zakupu materiałów (opału)	47 699,32	9,95%
413	zakupu materiałów (księgozbiorów)	16 910,16	3,53%
419	zakupu energii, wody	24 625,62	5,14%
426	usług transportowych	3 000,00	0,63%
429	zakupu usług pozostałych	44 696,71	9,32%
431	wynagrodzeń	167 054,55	34,84%
433	wynagrodzeń (umów zlecenia)	81 162,78	16,93%
434	wynagrodzeń (umów o dzieło)	0,00	0%
441	ubezpieczeń społecznych	39 692,06	8,28%
442	Funduszu Pracy	2 551,77	0,53%
445	ZFŚS (świadczeń urlopowych)	4 024,45	0,84%
449	pozostałe świadc. na rzecz pracowników	1 238,00	0,26%
465	usług bankowych	0,00	0,00%
466	podróży służbowych	1 821,60	0,38%
469	opłat i pozostałe koszty	0,00	0,00%
	Razem koszty działalności:	479 386,16	100,00%
413	Umorzenie księgozbioru (dary)	300,00	
411	umorzenie środków trwałych (instrumenty umorz. 2023 w części zakup. ze śr. własnych)	1.200,00	
	Pozostałe koszty operacyjne:	1 500,00	
	RAZEM KOSZTY:	480 886,16	

5) Przeciętne zatrudnienie w grudniu 2023 r. wyniosło 2,25 w podziale na grupy zawodowe:

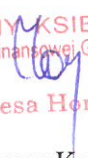
(zmniejszenie w stosunku do roku 2022 - 0,5 et. instruktor ds. choreografii Orkiestra Łubnice)

- a. Dyrektor 1,0 et.
- b. Bibliotekarz 0,25 et.
- c. Kapelmistrz 0,5 et.
- d. Pracownik biblioteki (obsł.) 0,5 et.

6) Inne:

Gminna Biblioteka Publiczna nie prowadzi działalności gospodarczej. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta. Za lata poprzednie nie dokonywano korekt z powodu błędu podstawowego. Nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym, które miałyby wpływ na obraz sytuacji majątkowej i finansowej instytucji kultury. Dotacja podmiotowa ujęta w sprawozdaniu w RZiS za 2023 wykazana została, podobnie jak w poprzednim sprawozdaniu w części A.V, ponieważ stanowi dotację do działalności podstawowej (tj. dotacja podmiotowa od Gminy Lubnice) .

GŁÓWNY KSIĘGOWY
ds. obsługi finansowej GOPS i GBP


Teresa Honcel

Główny Księgowy
ds. obsługi finans. GOPS i GBP:

data: 28.03.2024

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej w Lubnicach

Dorota Wejner

Dyrektor GBP w Lubnicach:

data: 28.03.2024