

Zarządzenie Nr 56.2024
Wójta Gminy Baruchowo

z dnia 11 marca 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdań finansowych instytucji kultury

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 i art. 61 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U z 2023 r. poz. 40 ze zm.¹⁾) i art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.²⁾) 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) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdania finansowe Instytucji Kultury:

- 1) Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Baruchowie;
- 2) Gminnej Biblioteki Publicznej w Baruchowie za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 obejmują:

- 1) bilans Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Baruchowie, stanowiący załącznik nr 1 do zarządzenia;
- 2) rachunek zysków i strat Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Baruchowie, stanowiący załącznik nr 2 do zarządzenia;
- 3) dodatkowa informacja i objaśnienia do sprawozdania Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji stanowiąca załącznik nr 3 do zarządzenia;
- 4) bilans Gminnej Biblioteki Publicznej w Baruchowie, stanowiący załącznik nr 4 do zarządzenia;
- 5) rachunek zysków i strat Gminnej Biblioteki Publicznej, stanowiący załącznik nr 5 do zarządzenia;
- 6) dodatkowa informacja i objaśnienia do sprawozdania Gminnej Biblioteki Publicznej, stanowiący załącznik nr 6 do zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega opublikowaniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko- Pomorskiego.

z up. Wójta Gminy
Baruchowo
Sekretarz Gminy Baruchowo

Joanna Gawłowska

¹⁾ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2023 r. poz. 572, poz. 1463 i poz. 1688.

²⁾ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2023 r. poz. 295.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			BILANSZałącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 56.2024				
Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Baruchowie			Wójta Gminy Baruchowo				
Numer identyfikacyjny REGON 910935686			sporządzony na dzień z dnia 11 marca 2024 r.				
AKTYWA		Stan na koniec 31.12.2023 roku	Stan na początek 01.01.2023 roku	PASYWA		Stan na koniec 31.12.2023 roku	Stan na początek 01.01.2023 roku
A.	AKTYWA TRWAŁE	305 080,86	312 264,72	A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	211 407,12	227 284,29
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	227 284,29	284 644,61
1.	koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	nałeżne wpływy na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2.	Wartość firmy			III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	305 080,86	312 264,72	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1.	Środki trwałe	305 080,86	312 264,72	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII.	Zysk (strata) netto	-15 877,17	-37 380,32
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	240 183,45	247 645,32	IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	40 711,86	28 913,78	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	151 492,66	133 940,42
d)	Środki transportu	225,83	330,07	1.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	Inne środki trwałe	23 959,72	35 375,55	1.	rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Środki trwałe w budowie		0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe				długoterminowa		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00		krótkoterminowa		
1.	Od jednostek powiązanych			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek				długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		krótkoterminowe		
1.	Nieruchomości			II.	Zobowiązania długoterminowe	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 i akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	udzielone pożyczki			d)	inne		
	inne długoterminowe aktywa finansowe			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	-47 823,00	-27 203,24
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	udziały i akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	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	47 823,00	27 203,24
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B.	AKTYWA OBROTOWE	57 818,92	48 959,99	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	13 807,39	23 835,26
I.	Zapasy	25 060,93	21 362,11		do 12 miesięcy	13 807,39	23 835,26
1.	Materiały	24 369,43	20 028,20		powyżej 12 miesięcy		
2.	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3.	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4.	Towary	691,50	1 333,91	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	34 015,61	783,96
5.	Zaliczki na dostawy		0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	2 584,02
II.	Należności krótkoterminowe			i)	inne	0,00	0,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	103 669,66	106 737,18
	do 12 miesięcy			1.	Ujemna wartość firmy		
	powyżej 12 miesięcy			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	103 669,66	106 737,18
b)	inne				długoterminowe	100 602,14	103 669,66
2.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	1 032,26		krótkoterminowe	3 067,52	3 067,52
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	1 000,00				
	do 12 miesięcy	0,00	1 000,00				
	powyżej 12 miesięcy		0,00				

AKTYWA		Stan na koniec 31.12.2023 roku	Stan na początek 01.01.2023 roku	PASYWA		Stan na koniec 31.12.2023 roku	Stan na początek 01.01.2023 roku
	z tytułu podatków dotacji, cel,						
b)	ubezpieczeń na zdrowie oraz innych świadczeń	0,00	32,26				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	30 549,49	24 174,62				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	30 549,49	24 174,62				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	udziały i akcje						
	inne papiery wartościowe						
	udzielone pożyczki						
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	udziały i akcje						
	inne papiery wartościowe						
	udzielone pożyczki						
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	30 549,49	24 174,62				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	30 549,49	24 174,62				
	inne środki pieniężne						
	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 208,50	2 391,00				
	AKTYWA RAZEM	362 899,78	361 224,71		PASYWA RAZEM	362 899,78	361 224,71

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Baruchowie Baruchowo 19B 87-821 BARUCHOWO	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Baruchowie sporządzony na dzień 31 grudnia 2023	Adresat: Gmina Baruchowo
Numer identyfikacyjny REGON 910935686		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	1 234 014,51	1 464 449,02
A I Przychody netto ze sprzedaży produktów	740 371,41	787 858,66
A II Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	87 843,50	92 590,36
A V Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	405 799,60	584 000,00
A VI Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B Koszty działalności operacyjnej	1 311 258,04	1 493 599,58
B I Amortyzacja	26 008,24	26 690,65
B II Zużycie materiałów i energii	417 114,97	419 328,99
B III Usługi obce	103 481,41	169 311,17
B IV Podatki i opłaty	483,00	753,00
B V Wynagrodzenia	607 046,94	693 571,90
B VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	124 460,34	146 269,72
B VII Pozostałe koszty rodzajowe	9 123,31	8 228,26
B VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	23 539,83	29 445,89
B IX Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B X Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-77 243,53	-29 150,56
D Pozostałe przychody operacyjne	137 961,40	62 364,25
D I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D II Dotacje	0,00	0,00
D III Inne przychody operacyjne	137 961,40	62 364,25
E Pozostałe koszty operacyjne	99 998,62	51 142,65

Status: (główny księgowy)
Zamknięty

(rok, miesiąc, dzień)
Wersja pierwotna

(kierownik jednostki)

E I Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E II Pozostałe koszty operacyjne	99 998,62	51 142,65
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-39 280,75	-17 928,96
G Przychody finansowe	2 106,37	2 194,77
G I Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G II Odsetki	1 977,37	1 986,77
G III Inne	129,00	208,00
H Koszty finansowe	185,94	142,98
H I Odsetki	0,00	0,00
H II Inne	185,94	142,98
I Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-37 360,32	-15 877,17
J Podatek dochodowy	0,00	0,00
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L Zysk (strata) netto (I - J - K)	-37 360,32	-15 877,17

Status: (główny księgowy)
Zamknięty

(rok, miesiąc, dzień)
Wersja pierwotna

(kierownik jednostki)

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA W GOKSiR

W BARUCHOWIE ZA 2023 ROK

Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Baruchowie jest Samorządową Instytucją Kultury wpisaną do Księgi Rejestrowej Instytucji Kultury prowadzonej przez Urząd Gminy Baruchowo. Działa na mocy uchwały nr XXV.144.2012 Rady Gminy Baruchowo z dnia 12 listopada 2012 r. Posiada NIP 888 295 95 93 i numer Regon 910935686.

Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji posiada osobowość prawną i samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową.

Podstawowym celem Ośrodka jest prowadzenie wielokierunkowej działalności polegającej na rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb kulturalnych mieszkańców oraz upowszechnianie, tworzenie kultury i sztuki, folkloru muzyki, tańca, teatru i filmu, plastyki, rękodzieła i sztuki ludowej, zarządzaniu i administrowaniu terenem oraz obiektami i urządzeniami sportowo-rekreacyjnymi.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023 r. sporządzone zostało na podstawie przepisów ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 poz. 139 ze zm.) na wzorach według załącznika do ustawy:

- bilans- zał. nr 1

- rachunek zysków i strat - zał. nr 2

I.

1. Szczegółowy zakres zmian stanów składników majątkowych przedstawia tabela nr 3.
2. Samorządowa instytucja kultury posiada zobowiązania wobec budżetu państwa :
z tytułu VAT – 7 , PIT-4 3.044,01 zł
Razem zobowiązania wobec budżetu państwa na 31.12.2023r. 3.044,01 zł
3. Instytucja posiada zobowiązania krótkoterminowe.
z tytułu dostaw i usług 13.807,39 zł
Razem zobowiązania na dzień 31.12.2023r. 13.807,39 zł
4. Instytucja kultury posiada należności krótkoterminowe.
z tytułu dostaw i usług 1.883,97 zł
Razem należności na dzień 31.12.2023r. 1.883,97 zł
5. Instytucja kultury posiada zobowiązania publiczno prawne
z tytułu ZUS 30.971,60 zł
Razem zobowiązania na dzień 31.12.2023 r. 30.971,60 zł
6. Instytucja kultury posiada zobowiązania
z tytułu wynagrodzeń 0,00 zł
Razem zobowiązania na dzień 31.12.2023 r. 0,00 zł

II.

Instytucja kultury na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową z Urzędu Gminy Baruchowo.

1. Strukturę przychodów netto przedstawia tabela nr 1,
2. Rodzajową strukturę kosztów przedstawia tabela nr 2,
3. Strat i zysków nadzwyczajnych nie wykazano.

III.

Instytucja kultury nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

IV.

W strukturach Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Baruchowie na dzień 31 grudnia 2023 są:

- 1 etat w osobie p.o. dyrektora
- 1 etat w osobie z-cy dyrektora
- 1 etat w osobie instruktora
- 2 etaty w osobie kucharki
- 2 etaty w osobach pomocy kuchennej
- 1 etat w osobie referenta ds. kadr
- 2 etat w osobie pracownika gospodarczego

V.

Po dniu bilansowanym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

VI.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez instytucję kultury.

VII.

Organ zarządzający jednostką nie posiada innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy instytucji kultury.

VIII.

Instytucja kultury w bilansie wykazała rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 103.669,66 zł, która stanowi wartość dotacji otrzymanej na środki trwale pozostałą do rozliczenia.

IX.

Instytucja kultury utworzyła odpis aktualizujący należności, który na początek roku wynosił 1740,99 zł, został zwiększony o naliczone odsetki w kwocie 142,98 zł i na koniec roku wyniósł 1883,97 zł.

**Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji
87-821 Baruchowo**

NIP 888 295 95 93

Tabela 1. Struktura przychodów netto

LP.	Wyszczególnienia	Wartość 2023r.
1.	Dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy Baruchowo	480.000,00
2.	Dotacja Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu	100.000,00
3.	Dotacja z Banku Spółdzielczego	4.000,00
4.	Przychody ze sprzedaży usług	787.858,66
5.	Przychody ze sprzedaży towarów	92.590,36
6.	Pozostałe przychody operacyjne	12.972,09
7.	Refundacja wynagrodzeń za pracowników zatrudnionych w ramach prac interwencyjnych	49.392,16
8.	Przychody finansowe	2.194,77
	Razem	1.529.008,04
9.	Pozabilansowo-nieodpłatne użyczenie lokalu	769.789,92
	Razem przychody	2.298.797,96

W pozycji nr 6 powyższej tabeli - Pozostałe przychody operacyjne – jest uwzględniona kwota 3.067,52 zł, która stanowi odpis otrzymanej dotacji na środki trwale rozliczanej w czasie do wysokości umorzenia.

Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Baruchowie
Baruchowo 19B
87-821 Baruchowo

NIP 888 295 95 93

Tabela 2. Struktura kosztów wg rodzajów w 2023 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość 2023 rok
1.	Wynagrodzenia	693.571,90
2.	Pochodne od wynagrodzeń	146.269,72
3.	Zużycie materiałów i energii	419.328,99
4.	Usługi obce	169.311,17
5.	Podatki i opłaty	753,00
6.	Pozostałe koszty	8.228,26
7.	Amortyzacja	26.690,65
8.	Wartość sprzedanych towarów	29.445,89
	Razem	1.493.599,58
9.	Pozostałe koszty operacyjne	3,48
10.	Koszt wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w ramach prac interwencyjnych	51.139,17
11.	Koszty finansowe	142,98
	Razem koszty	1.544.885,21

W pozycji nr 7 powyższej tabeli - Amortyzacja – jest uwzględniona kwota 3.067,52 zł, która stanowi wartość amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacją.

**Gminny Ośrodek Kultury,
Sportu i Rekreacji
w Baruchowie**

NIP 888 295 95 93

Tabela 3. Zmiany stanów rzeczowych składników majątkowych za 2023 rok.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan początkowy na dzień 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy na dzień 31.12.2023
1.	Środki trwałe	515.884,05	19.506,79	8.943,09	526.447,75
2.	Pozostałe środki trwałe	720.050,37	28.829,33	3850,48	745.029,22
3.	Wartości niematerialne i prawne	6.442,00	0,00	0,00	6.442,00
	Razem	1.242.376,42	48.336,12	12.793,57	1.277.918,97

Tabela 4. Umorzenie środków trwałych za rok 2023

Lp.	Wyszczególnienie	Stan początkowy na dzień 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy na dzień 31.12.2023
1	Umorzenie środków trwałych	203.619,33	26.690,65	8.943,09	221.366,89

Gminna Bibliotek Publiczna w Baruchowie
 Baruchowo 19
 87-821 Baruchowo

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2023

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na	
		2022	2023
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe, w tym:		
	- środki trwałe		
	- środki trwałe w budowie		
B.	Aktywa obrotowe, w tym:	231,56	625,01
I	Zapasy		
II	Należności krótkoterminowe w tym		
a	z tytułu dostaw i usług		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
III	Inwestycje krótkoterminowe w tym:	231,56	625,01
a	krótkoterminowe aktywa finansowe w tym		
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	231,56	625,01
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
	- należności krótkoterminowe		
C	Należne wpłaty na kapitał podstawowy		
D	Udziały własne		
Aktywa razem		231,56	625,01
PASywa			
A.	Kapitał (fundusz) własny, w tym:	231,56	625,01
I	- kapitał (fundusz) podstawowy	57,96	231,56
II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
	- nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną udziałów		
III	Kapitał z aktualizacji wyceny w tym		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV	Pozostałe kapitały rezerwowe		
V	Zysk/ strata z lat ubiegłych		
VI	Zysk /strata netto	173,60	393,45
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		

B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
I	Rezerwy na zobowiązania		
II	Zobowiązania długoterminowe w tym:		
	- z tytułu kredytów i pożyczek		
III	Zobowiązania krótkoterminowe w tym:		
a	z tytułu kredytów i pożyczek		
b	z tytułu dostaw i usług w tym		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
c	fundusze specjalne		
IV	Rozliczenia międzyokresowe		
Pasywa razem		231,56	625,01

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

.....
 (Data i podpis kierownika jednostki,
 a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy,
 wszystkich członków tego organu)

Uwagi do pozycji "Aktywa"		
	Wyszczególnienie	
	Wartości niematerialne i prawne konto 020	20.611,16 zł. kwota umorzenia
	Środki trwałe – urządzenia techniczne i maszyny	30.700,00 zł. kwota umorzenia
	Zbiory biblioteczne konto 014	205.618,82 zł. kwota umorzenia
	Inne środki trwałe konta 013	77.269,97 zł. kwota umorzenia

Gminna Biblioteka Publiczna w Baruchowie 19 87-821	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) Gminna Biblioteka Publiczna w Baruchowie	Adresat: GMINA BARUCHOWO
340316620	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023	

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	101 000,00	105 703,43
A I Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A II Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A V Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	101 000,00	105 703,43
A VI Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B Koszty działalności operacyjnej	115 584,79	105 703,43
B I Amortyzacja	0,00	0,00
B II Zużycie materiałów i energii	21 842,82	7 576,94
B III Usługi obce	3 061,54	2 629,83
B IV Podatki i opłaty	596,00	574,00
B V Wynagrodzenia	73 452,00	78 681,34
B VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	16 632,43	16 241,32
B VII Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
B VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B IX Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B X Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-14 584,79	0,00
D Pozostałe przychody operacyjne	14 474,00	21,00
D I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D II Dotacje	3 500,00	0,00
D III Inne przychody operacyjne	10 974,00	21,00
E Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00

Status:
Zamknięty

(rok, miesiąc, dzień)
Wersja pierwotna

(kierownik jednostki)

E I Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E II Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-110,79	21,00
G Przychody finansowe	284,39	372,45
G I Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G II Odsetki	266,39	347,45
G III Inne	18,00	25,00
H Koszty finansowe	0,00	0,00
H I Odsetki	0,00	0,00
H II Inne	0,00	0,00
I Zysk (strata) brutto (F + G - H)	173,60	393,45
J Podatek dochodowy	0,00	0,00
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L Zysk (strata) netto (I - J - K)	173,60	393,45

Status:

(rok, miesiąc, dzień)
Wersja pierwotna

(kierownik jednostki)

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

**Informacja dodatkowa do bilansu i rachunku wyników dotycząca Gminnej Biblioteki Publicznej w
Baruchowie /instytucja kultury/
na dzień 31-12-2023 roku.**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje porządkowe.

Gminna Biblioteka Publiczna w Baruchowie jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną, której organizatorem jest Gmina Baruchowo. Siedzibą biblioteki jest wieś Baruchowo 19.

Od 1 czerwca 2007 roku Gminna Biblioteka Publiczna w Baruchowie Uchwałą Rady Gminy w Baruchowie nr V/33/07 z dnia 30 marca 2007 roku przekształcona została w Samorządową Instytucję Kultury i została wpisana w Rejestr Instytucji Kultury pod numerem 1/07 dnia 05-06-2007 roku. Posiada NIP 888-295-59-80 i numer regon 340316620.

Podstawowym celem jest zaspokajanie zróżnicowanych potrzeb czytelnich: edukacyjnych, informacyjnych, samokształceniowych i poznawczych.

2. Prezentacja sprawozdania finansowego

Biblioteka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok 2023 rozpoczynający się od 01 stycznia 2023 i kończący się 31 grudnia 2023 roku przy założeniu kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności.

3. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2023 poz. 120 z późn. zm.) obowiązującymi jednostkę.

Gminna Biblioteka Publiczna w Baruchowie sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy instytucji za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału.

4. Gminną Biblioteką Publiczną w Baruchowie zarządza Dyrektor, który kieruje jej działalnością, reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1/ wycena aktywów i pasywów:

Aktywa

A. Aktywa trwałe

Nie wykazano wartości aktywów trwałych z uwagi na fakt ich całkowitej amortyzacji/umorzenia/

B. Aktywa obrotowe:

Zapasy rzeczowe aktywów obrotowych – wycenione zostały w wartości nominalnej.

Pasywa

Zobowiązania – kwota - zł.

2/ Dane o aktywach i pasywach:

Jednostka posiada: środki trwałe w kwocie 30.700,00zł., pozostałe środki trwałe w kwocie 77.269,97 zł., zbiory biblioteczne w kwocie 205.618,82 zł. , oraz wartości niematerialne w kwocie 20.611,16 zł.. Aktywa te są całkowicie umorzone.

Zmiany stanów rzeczowych składników majątkowych za 2023 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Stan początkowy na dzień 01.01.2023	Zwiększenia	zmniejszenia	Stan na 31.12.2023 rok
1.	Środki trwałe	30.700,00			30.700,00
2.	Pozostałe środki trwałe	76.549,97	720,00		77.269,97
3.	Zakupy książek	202.496,30	5.241,12	2.118,60	205.618,82
4.	Wartości niematerialne i prawne	20.611,16			20.611,16
	Razem	330.357,43	5.961,12	2.118,60	334.199,95

Zestawienie umorzeń składników majątkowych za 2023 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Stan początkowy na dzień 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023
1.	Środki trwałe	30.700,00			30.700,00
2.	Pozostałe środki trwałe	76.549,97	720,00		77.269,97
3.	Zakup książek	202.496,30	5241,12	2.118,60	205.618,82
4.	Wartości niematerialne i prawne	20.611,16			20.611,16
	Razem	330.357,43	5.961,12	2.118,60	334.199,95

3/ Przychody:

Przychody w 2023 roku zostały zrealizowane w następujących wielkościach:

- plan ogółem 112.000,00 wykonanie 105.703,43 zł. co stanowi 94,38 % wykonania planu, z tego:

Struktura przychodów netto w 2023 roku

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Wartość 2023 r.
1.	Dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy Baruchowo	105.703,43
2.	Pozostałe przychody operacyjne	21,00
2.	przychody finansowe /prowizja za terminowe przekazywanie podatku dochodowego/	25,00
3.	Kapitalizacja odsetek na rachunku bankowym	347,45
	Razem przychody	106.096,88
4.	Pozabilansowo - nieodpłatne użyczenie lokalu	11.530,00

4/ koszty:

Struktura kosztów wg rodzajów w 2023 roku

Lp.	wyszczególnienie	Wartość 2023 rok	Udział %
1.	Wynagrodzenia	78.681,34	74,44
2.	Pochodne od wynagrodzeń	16.241,32	15,36
3.	Zużycie materiałów i wyposażenia	7.576,94	7,17
4.	Usługi obce	2.629,83	2,49
5.	Ubezpieczenie mienia	574,00	0,54
	Razem	105.703,43	100,00

Wszystkie koszty dotyczyły działalności statutowej jednostki.