

ZARZĄDZENIE NR 896/2024
WÓJTA GMINY GODZIESZE WIELKIE

z dnia 11 marca 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej Gminy Godziesze Wielkie za 2023 rok

Na podstawie Na podstawie art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późn. zm.) 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 roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Gminy Godziesze Wielkie za rok 2023, które stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

Wójt Gminy Godziesze
Wielkie

Józef Podłużny

Nagłówek sprawozdania finansowego		Załącznik do zarządzenia Nr 896/2024
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2023-01-	Wójta Gminy Godziesze Wielkie z dnia 11 marca 2024 r.
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2023-12-31	
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2024-03-11	
Kod Sprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZlotych		
Kod Systemowy	SFJINZ (1)	
Wersja Schemy	1-2	
Wariant Sprawozdania	1	
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego		
Dane identyfikujące jednostkę		
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania		
Nazwa Firmy	BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY GODZIESZE WIELKIE	
Siedziba podmiotu		
Województwo	Wielkopolskie	
Powiat	KALISKI	
Gmina	GODZIESZE WIELKIE	
Miejscowość	GODZIESZE WIELKIE	
Adres		
Kraj	PL	
Województwo	Wielkopolskie	
Powiat	KALISKI	
Gmina	GODZIESZE WIELKIE	
Nazwa ulicy	KS.AUGUSTYNA KORDECKIEGO	
Numer budynku	2A	

Nazwa miejscowości	GODZIESZE WIELKIE
Kod pocztowy	62-872
Nazwa urzędu pocztowego	GODZIESZE MAŁE
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
Kod P K D	9101A
Identyfikator podatkowy NIP	9680863324
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data od	2023-01-01
Data do	2023-12-31
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: "Tak" - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; "Nie" - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	Nie
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	Tak

<p>Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: "Tak" - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; "Nie" - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności</p>	<p>Tak</p>
<p>Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:</p>	
<p>metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),</p>	<p>Zasady wyceny aktywów i pasywów: 1. Wartości niematerialne i prawne Do wartości i równej 10 000,00 zł umarza się w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania, a powyżej wartości 10 000,00 zł amortyzuje wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku, metodą liniową od następnego miesiąca, po miesiącu, w którym przyjęto wartości niematerialne i prawne do używania. Wszelkie aktualizacje oprogramowania (licencji) będącego wartościami niematerialnymi i prawnymi podlegają odniesieniu bezpośrednio w koszty. 2. Środki trwałe Do wartości i równej 10 000,00 zł zwane pozostałymi - umarza się w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania np. książki, meble, dywany i inne o charakterze wyposażenia. Nie podlegają ewidencji ilościowo -wartościowej na koncie 013 pozostałe środki trwałe o</p>

	<p>wartości jednostkowej poniżej 500,00 zł, z wyjątkiem środków trwałych, a w szczególności mebli, których okres użytkowania zakłada się powyżej roku. Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej mieszczące się w przedziale 500 zł do 10 000,00 zł obejmowane są dodatkową ewidencją szczegółową ilościowo-wartościową w prowadzonych przez jednostkę księgach inwentarzowych. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych o wartości powyżej 10 000,00 zł jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, metodą liniową, jednorazowo za okres całego roku, od miesiąca następnego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do używania.</p>
<p>ustalenia wyniku finansowego</p>	<p>Rachunek zysków i strat sporządzany jest metodą porównawczą. Na koniec roku konta zespołu 4 „Koszty wg rodzaju” oraz Konta zespołu 7 „Przychody i koszty ich osiągnięcia” są zamykane w korespondencji z kontem „Wynik finansowy”</p>

**ustalenia sposobu sporządzenia
sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2023 poz. 120) według załącznika nr 1 do tej ustawy. Dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki jako kwoty istotne traktowano te kwoty, które przekroczyły 0,5 % przychodów łącznie z dotacjami otrzymanymi w związku z prowadzoną działalnością.

Wizualizacja sprawozdania

Bilans			
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	0.00	0.00	0.00
• Aktywa trwałe	0.00	0.00	0.00
• Aktywa obrotowe	0.00	0.00	0.00
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Pasywa razem	0.00	0.00	0.00
• Kapitał (fundusz) własny	0.00	0.00	0.00
• • Kapitał (fundusz) podstawowy	0.00	0.18	0.00
• • Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0.00	0.47	0.00
• • • Fundusz zapasowy	0.00	0.47	0.00
• • Zysk (strata) netto	0.00	-0.65	0.00
• • • strata netto	0.00	-0.65	0.00
Rachunek zysków i strat			

Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)			
• Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	201326.00	169100.00	0.00
• • Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	187326.00	155100.00	0.00
• • Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	14000.00	14000.00	0.00
• Koszty działalności operacyjnej	202753.00	171085.65	0.00
• • Zużycie materiałów i energii	1328.29	3024.04	0.00
• • Usługi obce	10551.65	13682.97	0.00
• • Wynagrodzenia	127454.00	100039.67	0.00
• • Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	24447.06	20759.38	0.00
• • • – emerytalne	11224.36	9734.97	0.00

• • Pozostałe koszty rodzajowe	38972.00	33579.59	0.00
• Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1427.00	-1985.65	0.00
• • strata ze sprzedaży	-1427.00	-1985.65	0.00
• Pozostałe przychody operacyjne	1427.00	1985.00	0.00
• • Inne przychody operacyjne	1427.00	1985.00	0.00
• Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	0.00	-0.65	0.00
• • strata z działalności operacyjnej	0.00	-0.65	0.00
• Zysk (strata) brutto (F+G-H)	0.00	-0.65	0.00
• • strata brutto	0.00	-0.65	0.00
• Zysk (strata) netto (I-J-K)	0.00	-0.65	0.00
• • strata netto	0.00	-0.65	0.00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń

Opis

zawierają zał. nr 1 i nr 2 1.2. Dane dotyczące zmian w funduszu Instytucji Kultury zawiera zał. nr 3 II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat 2.1. Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży i zrównane z nimi. W 2023 roku jednostka nie osiągnęła przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów. Źródłem przychodu były: dotacja podmiotowa od Organizatora w wysokości 187.326,00 zł oraz dotacja celowa na działalność podstawową z Biblioteki Narodowej na program „Zakup nowości wydawniczych dla bibliotek” w kwocie 14 000,00 zł. 2.2. W roku 2023 jednostka osiągnęła wynik finansowy (zysk/stratę) w wysokości 0,00 zł. III. Umowy i istotne transakcje oraz niektóre zagadnienia osobowe 3.1. Zawarte przez jednostkę umowy nie mają wpływu na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy. 3.2. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w przeliczeniu na pełne etaty. Przeciętne zatrudnienie na umowę o pracę wyniosło 2 osoby, w tym w przeliczeniu na pełne etaty 1,5. 3.2. Informacje o wynagrodzeniu pracowników wypłaconym za rok obrotowy. Koszty wynagrodzeń osobowych brutto w 2023 roku wyniosły: 127.454,00 zł. Jednostka w roku obrotowym nie poniosła kosztów wynagrodzeń bezosobowych. 3.3 Informacja o wykorzystaniu usług

bibliotecznych. 1. W Bibliotece Publicznej Gminy Godziesze Wielkie liczba wypożyczeń i udostępnień księgozbioru w ciągu roku: na zewnątrz 8574 na miejscu 224, 2. W Bibliotece Publicznej Gminy Godziesze Wielkie - Filia w Woli Droszewskiej liczba wypożyczeń i udostępnień księgozbioru w ciągu roku: na zewnątrz 6039 na miejscu 0. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie załącznika nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. 2023 poz. 120) Pominięte pozycje sprawozdania finansowego nie wystąpiły w instytucji kultury.

Załączony plik

Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.

infor-dod.xls

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	Rok bieżący	0.00		
	Rok poprzedni	-		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem	Rok bieżący	Wartość łączna	202753.00	
		z zysków kapitałowych	0.00	
		z innych źródeł przychodów	202753.00	
		Wartość łączna	-	
		z zysków kapitałowych	-	

/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok poprzedni	z innych źródeł przychodów	-
Przychody bilansowe stanowiące przychody podatkowe	Rok bieżący	Wartość łączna	1427.00
		z zysków kapitałowych	0.00
		z innych źródeł przychodów	1427.00
	Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł)	Artykuł	17
		Ustęp	1
		Punkt	4
		Litera	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Otrzymane dotacje podmiotowe i celowe z budżetu na działalność bieżącą	Rok bieżący	Wartość łączna	201326.00
		z zysków kapitałowych	0.00
		z innych źródeł przychodów	201326.00
	Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł)	Artykuł	17
		Ustęp	1
		Punkt	47
		Litera	-

	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	0.00
		z innych źródeł przychodów	0.00
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	0.00
		z innych źródeł przychodów	0.00
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą	Rok bieżący	Wartość łączna	201326.00
		z zysków kapitałowych	0.00
		z innych źródeł przychodów	201326.00
		Wartość łączna	-

dla celów rachunkowych a dochodem /stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok poprzedni	z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
		Wartość łączna	201326.00
koszty sfinansowane dotacjami	Rok bieżący	z zysków kapitałowych	0.00
		z innych źródeł przychodów	201326.00
		Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł)	Artykuł
		Ustęp	1
		Punkt	58
		Litera	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna
z zysków kapitałowych			0.00
z innych źródeł przychodów			0.00
Rok poprzedni		Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	0.00
		z innych źródeł przychodów	0.00
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	0.00
		z innych źródeł przychodów	0.00
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	1427.00
		z zysków kapitałowych	0.00
		z innych źródeł przychodów	1427.00
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
		Wartość łączna	1427.00

Dochód przeznaczony na cele statutowe	Rok bieżący	z zysków kapitałowych	0.00
		z innych źródeł przychodów	1427.00
	Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł)	Artykuł	17
		Ustęp	1
		Punkt	4
		Litera	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	Rok bieżący	0.00
Rok poprzedni		-	
K. Podatek dochodowy	Rok bieżący	0.00	
	Rok poprzedni	-	

BPG Godziszewo Wielkie
SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WNIP ORAZ ZBIORÓW

Załącznik nr 1 do Dodatkowej informacji i objaśnień

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2023 r.	PRZYCHODY		ROZCHODY					Stan końcowy na 31 grudnia 2023 r.	
		z dotacji podmiotowej	z dotacji celowej na działalność bieżącą	darowizny	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne		
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	19 369,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 369,00
V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem środki trwałe konto 010	19 369,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 369,00
Środki trwałe na koncie 013	62 240,43	8 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 840,43
WNIP konto 020	3 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600,00
Zbiory biblioteczne konto 014	397 759,03	14 000,00	14 000,00	1 373,00	63,32	0,00	0,00	0,00	0,00	427 068,71
Ogółem aktywa trwałe	482 968,46	22 600,00	14 000,00	1 373,00	63,32	0,00	0,00	0,00	0,00	520 878,14

**BPG Godziesze Wielkie
UMORZENIE ŚRODKÓW TRAWŁYCH, WNIP ORAZ ZBIORÓW BIBLIOTECZNYCH**

Załącznik nr 2 do Dodatkowej informacji i objaśnień

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2023 r.	ZWIĘKSZENIA				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2023 r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne		
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	19 369,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 369,00
V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem środki trwałe amortyzowane stopniowo	19 369,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 369,00
Środki trwałe amortyzowane w 100 %	62 240,43	8 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 840,43
WNiP	3 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600,00
Zbiory biblioteczne amortyzowane w 100 %	397 759,03	28 000,00	1 373,00	0,00	63,32	0,00	0,00	0,00	0,00	427 068,71
Ogółem	482 968,46	36 600,00	1 373,00	0,00	63,32	0,00	0,00	0,00	0,00	520 878,14

BPG Godziesze Wielkie
ZMIANY STANU FUNDUSZY W 2023 ROKU

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwowy	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	0,18	0,47	0,65
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
- podział zysku	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,18	0,47	0,65
- pokrycie straty	0,18	0,47	0,65
- inne	0,00	0,00	0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00

Uzasadnienie

do zarządzenia Nr 896/2023 Wójta Gminy Godziesze Wielkie z dnia 11 marca 2024 r. w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej Gminy Godziesze Wielkie za rok 2023

Art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późn. zm.) stanowi, że roczne sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Natomiast art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024 r. poz. 87) określa, że w przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

W związku z powyższym, niniejszym zarządzeniem zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Gminy Godziesze Wielkie za rok 2023.

Wydanie niniejszego zarządzenia jest uzasadnione.