

ZARZĄDZENIE NR 11/24
WÓJTA GMINY KOSTOMŁOTY

z dnia 21 maja 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego gminnych instytucji kultury, tj. Gminnego Ośrodka Kultury oraz Gminnej Biblioteki Publicznej w Kostomłotach za 2023 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 609) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 120) Wójt Gminy Kostomłoty zarządza, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2023 rok:

- 1) Gminnego Ośrodka Kultury w Kostomłotach;
- 2) Gminnej Biblioteki Publicznej w Kostomłotach.

2. Zatwierdzone sprawozdania finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Kostomłotach i Gminnej Biblioteki Publicznej w Kostomłotach stanowią załącznik do niniejszego zarządzenia.

3. Strata netto w kwocie 392,03 zł zmniejszy fundusz instytucji kultury tj. Gminnego Ośrodka Kultury w Kostomłotach.

§ 2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- a) bilansu
- b) rachunku zysków i strat
- c) informacji dodatkowej

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

GMINNY OŚRODEK KULTURY UL.RYNEK 25, 55-311 KOSTOMŁOTY NIP: 913-15-14-299 REGON: 932717311		BILANS JEDNOSTEK				z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2023 r.	
poz. z uo	AKTYWA	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022	poz uo	PASYWA	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	463 445,75	480 432,38	A.	Fundusz / kapitał własny	66 222,77	66 614,80
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy (f. założycielski w sp zoz i f. instytucji	66 614,80	67 916,25
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz zapasowy = f. zakładu w spzoz		
2	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
3	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fund. rezerwowe = F. rezerwy w instyt kultury		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	463 445,75	480 432,38	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1	Środki trwałe	441 305,75	458 292,38	VI	Zysk (strata) netto	-392,03	-1 301,45
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	444 071,05	460 855,62
b)	budynki i budowle	436 527,09	451 368,17	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	4 778,66	6 310,75	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	613,46	*	długoterminowa		
2	Środki trwałe w budowie	22 140,00	22 140,00	*	krótkoterminowa		
3	zaliczki na środki trwałe w budowie			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
				*	długoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			1	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	46 848,07	47 038,04	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			e)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 765,30	2 563,24
3	Produkty gotowe			1	Wobec pozostałych jednostek	306,82	500,80
4	Towary			a)	Kredyty i pożyczki		
5	Zaliczki na dostawy			b)	inne zobowiązania finansowe		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	c)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	306,82	500,80
1	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy	306,82	500,80
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			*	powyżej 12 miesięcy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych			d)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
c)	Inne			e)	zobowiązania wekslowe		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych		
III	Inwestycje krótkoterminowe	46 848,07	47 038,04	g)	z tytułu wynagrodzeń		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	46 848,07	47 038,04	h)	inne		
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2	fundusze specjalne	2 458,48	2 062,44
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			IV	Rozliczenia międzyokresowe	441 305,75	458 292,38
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	46 848,07	47 038,04	1	Inne rozliczenia międzyokresowe	441 305,75	458 292,38
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	44 389,59	44 975,60	*	długoterminowe	441 305,75	458 292,38
*	inne środki pieniężne	2 458,48	2 062,44	*	krótkoterminowe		
*	inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	510 293,82	527 470,42		Suma pasywów	510 293,82	527 470,42

Główny Księgowy

Sandra Łowalska

Kostomłoty, 27.03.2023r.
Miejsce, data sporządzenia

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Kostomłotach

Małgorzata Pięszczoch-Smida

27-03-2024

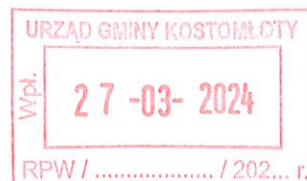
CPW /

GMINNY OŚRODEK KULTURY UL. RYNEK 25, 55-311 KOSTOMŁOTY NIP: 913-15-14-299 REGON: 932717311		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za bieżący rok obrotowy 2023	dane za poprzedni rok obrotowy 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	59 524,11	48 968,72
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	59 524,11	48 968,72
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje podmiotowe organizatora		
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	701 652,77	584 099,52
I	Amortyzacja	16 986,63	17 191,12
II	Zużycie materiałów i energii	105 086,50	97 159,00
III	Usługi obce	164 722,89	117 229,20
IV	Podatki i opłaty	2 023,60	1 397,10
V	Wynagrodzenia	331 533,45	288 682,15
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	52 667,34	41 109,43
	w tym emerytalne	22 921,43	17 746,20
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	28 632,36	21 331,52
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-642 128,66	-535 130,80
D	Pozostałe przychody operacyjne	641 736,63	533 829,35
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	600 000,00	485 000,00
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	41 736,63	48 829,35
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-392,03	-1 301,45
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-392,03	-1 301,45
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-392,03	-1 301,45

Główny księgowy

Sabina Kowalska
sporządziłKostomłoty, 27.03.2024r.
miejscowość i data
 DYREKTOR
 Centrum Usług Wspólnych
 w Kostomłotach
 zarys
 Małgorzata Pieszczoł-Smłoda

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
W KOSTOMŁOTACH
ZA 2023R.**



I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO:

1. Dane podmiotu: Samorządowa Instytucja Kultury

- Oznaczenie formy prawnej: Uchwała nr XXXIX/193/09 Rady Gminy Kostomłoty z dnia 29 czerwca 2009r. Statut nadany Uchwałą Nr XXXVIII/218/13 Rady Gminy Kostomłoty z dnia 25 czerwca 2013r.
- Nazwa podmiotu: Gminny Ośrodek Kultury
- Numer NIP: 913-15-14-299
- Numer Regon: 932717311
- Siedziba: 55-311 Kostomłoty, ul. Rynek 25
- Organizatorem Gminnego Ośrodka Kultury jest Gmina Kostomłoty.
- Bezpośredni nadzór sprawuje Wójt Gminy.

2. Zakres działalności:

GOK prowadzi działalność kulturalną polegającą na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury w szczególności poprzez:

- edukację kulturalną i wychowanie przez sztukę,
- tworzenie warunków dla amatorskiego ruchu artystycznego, kół zainteresowań, sekcji zespołów muzycznych, rozwoju folkloru,
- rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie zainteresowań i potrzeb kulturalnych mieszkańców gminy poprzez organizowanie turniejów, konkursów, wystaw, imprez artystycznych i rozrywkowych,
- współdziałanie ze szkołami i organizacjami społecznymi i kulturalnymi w zakresie lepszego zaspokajania potrzeb kulturalnych mieszkańców,
- wspieranie profesjonalnej i amatorskiej działalności artystycznej,
- rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych,
- prowadzenie zespołowych i indywidualnych form aktywności twórczej,
- współpraca z instytucjami i organizacjami społecznymi.

3. Okres i metoda sprawozdania:

Gminny Ośrodek Kultury sporządza sprawozdanie finansowe, na które składają się:

- Bilans sporządzony metodą porównawczą obejmuje lata 2023/2022-(zał. nr 1)
- Rachunek zysków i strat sporządzony metodą porównawczą za lata 2023/2022-(zał. nr 2)
- Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 01.01.2023r.-31.12.2023r. i jest sprawozdaniem jednostkowym-(zał. nr 3).

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Środki trwałe wyceniane są według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w protokole przekazania.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według następujących zasad:
- nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia.

Należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Materiały wyceniane są w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu.

Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne wg wartości nominalnej.

Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości wynikającej z ewidencji księgowej.

II. INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU:

Sporządzony bilans na dzień 31.12.2023r. zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 510 293,82 zł.

AKTYWA OGÓŁEM	510 293,82
1. Aktywa trwałe	463 445,75
• budynki i budowle, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	436 527,09
• urządzenia techniczne i maszyny	4 778,66
• inne środki trwałe	0,00
• środki trwałe w budowie	22 140,00
2. Aktywa obrotowe	46 848,07
• środki pieniężne na rachunku bieżącym	44 389,59
• środki pieniężne na koncie ZFŚS	2 458,48

PASYWA OGÓŁEM	510 293,82
I. Fundusz/Kapitał własny	66 222,77
1. Fundusz jednostki	66 614,80

2. Zysk (strata) netto	-392,03
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	444 071,05
1. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	2 765,30
• Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	306,82
• Fundusz specjalny (ZFŚS)	2 458,48
2. Rozliczenie międzyokresowe przychodów	441 305,75

III. INFORMACJA DODATKOWA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:

Środki otrzymane z prowadzonej działalności kulturalnej, z najmu składników majątkowych przeznaczone są na wykonanie statutowych zadań Gminnego Ośrodka Kultury w Kostomłotach, zgodnie z planem finansowym zatwierdzonym przez Dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji otrzymanej od organizatora.

Rachunek zysków i strat na koniec roku obrotowego zamyka się stratą w wysokości – 392,03 zł.

1. Struktura przychodów za rok 2023 przedstawia się następująco:

1. Dotacja podmiotowa z Gminy	600 000,00
2. Przychody własne	59 524,11
• wpływy z nauki gry na instrumentach, wynajem pomieszczeń i inne	35 875,00
• zwrot za zużyty opał (BS Kostomłoty) oraz zwrot za zużyty opał i energię (GBP Kostomłoty)	11 749,11
• wynajem pomieszczeń w GOK	1 900,00
• promocja firmy/usługa reklamy podczas imprez	10 000,00
3. Pozostałe przychody operacyjne	41 736,63
• darowizny pieniężne	24 750,00
• przychody przyszłych okresów	16 986,63
Ogółem przychody	701 260,74

2. Struktura kosztów za rok 2023 przedstawia się następująco:

1. Amortyzacja	16 986,63
2. Zużycie materiałów i energii	105 086,50
• środki czystości	4 729,68
• materiały biurowe	4 397,45
• publikacje	266,00
• materiały dydaktyczne, materiały do prac z dziećmi	1 491,46

• artykuły spożywcze- na potrzeby GOK i na uroczystości obsługiwane przez GOK	14 735,52
• opał	20 950,00
• drobny sprzęt, wyposażenie	17 225,99
• materiały dekoracyjne	6 634,32
• upominki, nagrody	3 844,55
• materiały do imprez, uroczystości	14 002,91
• materiały na warsztaty organizowane przez GOK	3 167,49
• materiały remontowe	235,00
• materiały pozostałe	5 671,92
• energia elektryczna	6 739,03
• woda i ścieki	995,18
3. Usługi obce	164 722,89
• usługi remontowe, konserwacje i naprawy	12 782,50
• usługi rozrywkowe, teatralne, artystyczne	22 031,52
• usługi kominiarskie	1 476,00
• usługi transportowe	14 222,80
• ochrona przeciwpożarowa, regeneracja gaśnic	467,40
• usługi informatyczne	311,13
• usługi pocztowe/kurierskie	385,63
• usługi cateringowe	5 940,00
• usługi energetyczne	4 305,00
• usługi ZAIKS	1 967,15
• obsługa techniczna imprez	93 114,40
• pełnienie funkcji inspektora ochrony danych osobowych	3 247,20
• usługi pozostałe	631,40
• usługi telekomunikacyjne	2 881,36
• usługi dostępu do sieci Internet	959,40
4. Wynagrodzenia	331 533,45
• osobowe	178 443,85
• bezosobowe	153 089,60
5. Podatki i opłaty	2 023,60
• Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	1 929,60
• Pozostałe opłaty	94,00
6. Świadczenia na rzecz pracowników i składki ZUS	52 667,34
• Szkolenia	779,00
• Odpis na ZFŚS	6 846,04
• Składki na ubezpieczenia społeczne	42 108,77
• Składki na Fundusz Pracy	2 933,53
7. Pozostałe koszty rodzajowe	28 632,36
• Podróże służbowe	3 167,02
• Ubezpieczenie mienia, ubezpieczenie imprez	4 218,71
• Imprezy kulturalne i związane z tym nagrody	21 246,63
Ogółem koszty	701 652,77

IV. INFORMACJA DODATKOWA O ŚRODKACH TRWAŁYCH:

Przyjęto następujące zasady amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

Amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia składnika majątku do używania. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Przy ustalaniu okresów amortyzacji rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych. Rzeczowe składniki majątku trwałego o wartości zakupu nieprzekraczającej 10 000,00 zł, umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Środki trwałe- wartość brutto ogółem **1 064 145,43 zł** w tym:

- budynek GOK po modernizacji (ulepszeniu) 876 849,12 zł
- nawierzchnia placu GOK 13 343,39 zł
- urządzenia techniczne i maszyny na kwotę 28 147,00 zł
(w tym piec c.o. oraz naczynie wyrównawcze)
- pozostałe środki trwałe na wartość brutto 145 805,92 zł
w tym:
 - ✓ namioty bankietowe- szt.2 8 179,50 zł
 - ✓ sprzęt nagłaśniający 27 149,00 zł
 - ✓ sprzęt komputerowy, drukarki 22 414,91 zł
 - ✓ wyposażenie (drobny sprzęt)-na kwotę 88 062,51 zł

1. Zmiana wartości środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa			
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5
I. Budynki i budowle	876 849,12	0,00	0,00	876 849,12
II. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 343,39	0,00	0,00	13 343,39
III. Kotły	21 887,00	0,00	0,00	21 887,00
IV. Maszyny i urządzenia	6 260,00	0,00	0,00	6 260,00
VIII. Narzędzia, przyrządy i wyposażenie	128 579,93	17 225,99	0,00	145 805,92
Razem	1 046 919,44	17 225,99	0,00	1 064 145,43

2. Umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrachunkowego	Amortyzacja za rok 2023	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5	6
I. Budynki i budowle	425 480,95	14 841,08	0,00	0,00	440 322,03
II. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 343,39	0,00	0,00	0,00	13 343,39
III. Kotły	15 576,25	1 532,09	0,00	0,00	17 108,34
IV. Maszyny i urządzenia	6 260,00	0,00	0,00	0,00	6 260,00
VIII. Narzędzia, przyrządy i wyposażenie	127 966,47	17 839,45	0,00	0,00	145 805,92
Razem	588 627,06	34 212,62	0,00	0,00	622 839,68

Zwiększenia na środkach trwałych dotyczą zakupu drobnego wyposażenia- niszczarki.

3. Zmiana wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy rodzajowej	Wartość początkowa			
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5
Wartości niematerialne i prawne	4 887,30	0,00	0,00	4 887,30
Razem	4 887,30	0,00	0,00	4 887,30

4. Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Umorzenia			
Stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4
4 887,30	0,00	0,00	4 887,30

5. Środki trwale w budowie

Środki trwale w budowie dotyczą projektu na kosztorys- remont sali kinowej GOK na kwotę **22 140,00 zł.**

V. INFORMACJA DODATKOWA O ZATRUDNIENIU:

W Gminnym Ośrodku Kultury w Kostomłotach wg stanu na 31.12.2023r. zatrudnionych było 4 pracowników stałych, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 3,25 etatu.

Struktura zatrudnienia:

1. Dyrektor- 0,75 etatu,
2. Instruktor kulturalny- 1 etat,
3. Animator kultury- 1 etat,
4. Opiekun świetlicy w Świdnicy Polskiej- 0,5 etatu.

Gminny Ośrodek Kultury w Kostomłotach zatrudniał w 2023r. na podstawie umów zleceń instruktorów gry na instrumentach, instruktora oraz członków kapeli „Kostomłocianie”, opiekuna świetlicy w Osieku, konserwatora, palacza na sezon grzewczy, pracownika gospodarczego oraz osoby zatrudnione w ramach dodatkowych robót niezbędnych w działalności GOK.

Średnie miesięczne wynagrodzenie brutto w 2023r. wynosiło 4 262,83 zł.

Główny Księgowy

[Signature]
Sabiła Kowalska

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Kostomłotach

[Signature]
Małgorzata Pięszczoch-Śmidoda

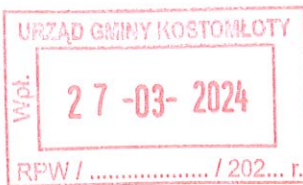
Gminna Biblioteka Publiczna ul.Rynek 25, 55-311 Kostomłoty, NIP:913-16-00-610 REGON: 021056205		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2023r.					
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022	poz. uor	PASYWA	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	0,00	0,00	A.	Fundusz / kapitał własny	99,07	99,07
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	założycielski w sp zoz i f. instytucji kultury	99,07	99,07
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz zapasowy = f. zakładu w spzoz		
2	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
3	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fund. rezerwowe = F. rezerwy w instyt kultury		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1	Środki trwałe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	0,00	0,00
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	403,22	286,31
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowa		
2	Środki trwałe w budowie			*	krótkoterminowa		
3	zaliczki na środki trwałe w budowie			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
				*	długoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			1	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	502,29	385,38	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			c)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			III	Zobowiązania krótkoterminowe	403,22	286,31
3	Produkty gotowe			1	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
4	Towary			a)	Kredyty i pożyczki		
5	Zaliczki na dostawy			b)	inne zobowiązania finansowe		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	c)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	0,00	0,00
1	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			*	powyżej 12 miesięcy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			d)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
c)	Inne			e)	zobowiązania wekslowe		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych		
III	Inwestycje krótkoterminowe	502,29	385,38	g)	z tytułu wynagrodzeń		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	502,29	385,38	h)	inne		
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2	fundusze specjalne	403,22	286,31
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	502,29	385,38	1	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	99,07	99,07	*	długoterminowe	0,00	0,00
*	inne środki pieniężne	403,22	286,31	*	krótkoterminowe		
*	inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
	Suma aktywów	502,29	385,38		Suma pasywów	502,29	385,38

Główny Księgowy

Sporządził: *[Podpis]*
Małgorzata KowalskaKostomłoty, 27.03.2024r.
Miejsce, data sporządzenia:DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w KostomłotachZawierza: *[Podpis]*
Małgorzata Pieszczoł-Śmidoda

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy

Strona 2



INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINSOWEGO GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W KOSTOMŁOTACH ZA 2023R.

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINASOWEGO:

1. Dane podmiotu: Samorządowa Instytucja Kultury

- Oznaczenie formy prawnej- Księga rejestrowa nr SG.4011-2/2009 wydana przez Wójta Gminy Uchwałą Rady Gminy Kostomłoty nr XXXIX/195/09 z dnia 29 czerwca 2009r. Statut nadany uchwałą Nr XXXVIII/219/13 Rady Gminy Kostomłoty z dnia 25 czerwca 2013r.
- Nazwa podmiotu: Gminna Biblioteka Publiczna
- Numer NIP: 913-16-00-610
- Numer Regon: 021056205
- Siedziba: 55-311 Kostomłoty, ul. Rynek 25
- Biblioteka prowadzi działalność w siedzibie głównej w Kostomłotach oraz filiach w Osieku i w Karczycach.
- Organizatorem Gminnej Biblioteki Publicznej jest Gmina Kostomłoty.
- Bezpośredni nadzór sprawuje Wójt Gminy.

2. Przedmiot działalności:

Podstawowym celem Biblioteki na terenie Gminy Kostomłoty jest zaspakajanie potrzeb czytelnich społeczności oraz upowszechnianie wiedzy i rozwój kultury.

Do szczegółowego zakresu działań Biblioteki należy:

- Gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie o ochrona materiałów bibliotecznych.
- Prowadzenie działalności informatycznej i edukacyjnej.
- Udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie do domu.
- Organizowanie przedsięwzięć popularyzujących czytelnictwo.
- Umożliwienie użytkownikom Biblioteki korzystania z zasobów innych bibliotek w ramach wymiany międzybibliotecznej.

3. Okres i metoda sprawozdania:

Gminna Biblioteka Publiczna sporządza sprawozdanie finansowe, na które składają się:

- Bilans sporządzony metodą porównawczą obejmuje lata 2023/2022 - (zał. nr 1)
- Rachunek zysków i strat sporządzony metodą porównawczą za lata 2023/2022- (zał. nr 2)
- Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 01.01.2023r. – 31.12.2023r. i jest sprawozdaniem jednostkowym-(zał. nr 3)

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Środki trwałe wyceniane są według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w protokole przekazania.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według następujących zasad:
- nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia.

Należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Materiały wyceniane są w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu.

Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne wg wartości nominalnej.

Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości wynikającej z ewidencji księgowej.

II. INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU:

Sporządzony bilans na dzień 31.12.2023r. zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 502,29 zł.

AKTYWA OGÓŁEM	502,29
1. Aktywa trwałe	0,00
2. Aktywa obrotowe	502,29
• środki pieniężne na rachunku bieżącym	99,07
• środki pieniężne na koncie ZFŚS	403,22

PASYWA OGÓŁEM	502,29
I. Fundusz/Kapitał własny	99,07
1. Fundusz jednostki	99,07
2. Zysk (strata) netto	0,00
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	403,22
1. Zobowiązania długoterminowe	0,00
2. Zobowiązania krótkoterminowe (Fundusze specjalne)	403,22
3. Rozliczenie międzyokresowe przychodów	0,00

III. INFORMACJA DODATKOWA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:

Na koniec roku 2023 nastąpiło zbilansowanie kosztów z przychodami.

1. Struktura przychodów za rok 2023 przedstawia się następująco:

1. Dotacja podmiotowa z Gminy	209 915,03
2. Przychody z Ministerstwa Kultury na zakup księgozbioru	5 385,00
Ogółem przychody	215 300,03

2. Struktura kosztów za rok 2023 przedstawia się następująco:

1. Amortyzacja	15 472,66
2. Zużycie materiałów i energii	18 310,89
• środki czystości	966,28
• materiały biurowe	704,95
• artykuły spożywcze	2 227,47
• opał	2 554,87
• materiały dekoracyjne	377,09
• wyposażenie	2 822,94
• upominki/nagrody	1 250,67
• materiały do prac w bibliotekach	643,26
• materiały do prac z dziećmi	667,91
• materiały remontowe	4 123,89
• materiały do imprez	300,11
• materiały pozostałe	881,51
• zużycie energii	789,94
3. Usługi obce	15 278,35
• naprawy i remonty	0,00
• usługi informatyczne	1 836,71
• pełnienie funkcji inspektora ochrony danych osobowych	3 247,20
• usługa energetyczna	8 610,00
• usługi dostępu do sieci Internet	867,47
• usługi telekomunikacyjne	589,67
• usługi pozostałe (usługi pocztowe, kurierskie)	127,30
4. Wynagrodzenia	131 166,30
• osobowe	129 666,30
• bezosobowe	1 500,00
5. Podatki i opłaty	1 929,60
• opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	1 929,60
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	31 397,38
• odpis na ZFŚS	5 216,91
• składki na ubezpieczenia społeczne	23 249,18

• składki na Fundusz Pracy	2 221,29
• szkolenia pracowników	280,00
• badania z medycyny pracy	430,00
7. Pozostałe koszty rodzajowe	1 744,85
• Podróże służbowe	1 071,80
• Ubezpieczenie mienia	673,05
Ogółem koszty	215 300,03

IV. INFORMACJA DODATKOWA O ŚRODKACH TRWAŁYCH:

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Przy ustalaniu okresów amortyzacji rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych.

Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania. Umorzenie zbiorów bibliotecznych następuje w miesiącu przyjęcia zbiorów.

Rzeczowe składniki majątku trwałego o wartości zakupu nieprzekraczającej 10 000,00 zł umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Środki trwałe- wartość brutto ogółem: 248 589,64 zł.

- **urządzenia techniczne i maszyny na wartość ogółem 27 659,94 zł** - 6 szt. zestawów komputerowych Lenovo- w ramach programu „Kraszewski. Komputery dla bibliotek 2016” ze środków finansowych Instytutu Książki pochodzących z dotacji celowej Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego dokonano zakupu sprzętu komputerowego dla GBP Kostomłoty (4 szt. biblioteka Kostomłoty, 1 szt. filia biblioteki w Wilkowie Średzkim oraz 1 szt. filia biblioteki w Osieku) na potrzeby udostępnienia zbiorów cyfrowych czytelnikom.
- **wyposażenie (drobny sprzęt)- wartość brutto ogółem: 19 046,91 zł,**
- **zbiory biblioteczne- wartość brutto ogółem 201 882,79 zł,** w tym zakupiono nowości wydawnicze w 2023r. na kwotę 15 472,66 zł oraz po przeprowadzonym skontrum w bibliotece w filii Karczyce i Osiek wyksięgowano ubytki z księgozbioru na wartość ogółem 25 348,14 zł.

1. Zmiana wartości środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa			
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5
IV. Maszyny i urządzenia	27 659,94	0,00	0,00	27 659,94
VIII. Narzędzia, przyrządy i wyposażenie	227 982,24	18 295,60	25 348,14	220 929,70

• wyposażenie	16 223,97	2 822,94	0,00	19 046,91
• zbiory biblioteczne	211 758,27	15 472,66	25 348,14	201 882,79
Razem	255 642,18	18 295,60	25 348,14	248 589,64

2. Umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrachunkowego	Amortyzacja za rok 2023	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5	6
IV. Maszyny i urządzenia	27 659,94	0,00	0,00	0,00	27 659,94
VIII. Narzędzia, przyrządy i wyposażenie	227 982,24	18 295,60	0,00	25 348,14	220 929,70
• wyposażenie	16 223,97	2 822,94	0,00	0,00	19 046,91
• zbiory biblioteczne	211 758,27	15 472,66	0,00	25 348,14	201 882,79
Razem	255 642,18	18 295,60	0,00	25 348,14	248 589,64

3. Zmiana wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy rodzajowej	Wartość początkowa			
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5
Wartości niematerialne i prawne	4 333,38	0,00	0,00	4 333,38
Razem	4 333,38	0,00	0,00	4 333,38

4. Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Umorzenia			
Stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4

Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	4 333,38
Razem	0,00	0,00	4 333,38

V. INFORMACJA DODATKOWA O ZATRUDNIENIU:

Struktura zatrudnienie w Gminnej Bibliotece Publicznej w Kostomłotach w 2023r.:

1. Dyrektor- 0,25 etatu,
2. Bibliotekarz (Kostomłoty)- 1 etat,
3. Bibliotekarz (Osiek)- 0,5 etatu,
4. Bibliotekarz (Karczyce)- 0,5 etatu.

Średnie miesięczne wynagrodzenie brutto w 2023r. wynosiło 4 442,07 zł.

Główny Księgowy

[Signature]
Sabina Kowalska

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Kostomłotach
[Signature]
Małgorzata Pięszczoch-Śmidoda

Uzasadnienie

Gminny Ośrodek Kultury oraz Gminna Biblioteka Publiczna w Kostomłotach jako samorządowe instytucje kultury prowadzą samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Z uwagi na zamknięcie roku 2023 i sporządzenie rocznych sprawozdań, Gminny Ośrodek Kultury oraz Gminna Biblioteka Publiczna w Kostomłotach na podstawie art. 27 ust. 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych oraz art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, ma obowiązek złożyć we właściwym Urzędzie Skarbowym zatwierdzone sprawozdanie finansowe oraz zarządzenie organu o zatwierdzeniu sprawozdań. Organem zatwierdzającym w przypadku Gminnego Ośrodka Kultury oraz Gminnej Biblioteki Publicznej w Kostomłotach jest Wójt Gminy Kostomłoty. Celem wywiązania się z obowiązków nałożonych ww. ustawami sporządzono zarządzenie o zatwierdzeniu sprawozdań finansowych za rok 2023.