

Zarządzenie Nr 0050. 24 .2024  
Wójta Gminy Lubomino  
z dnia 18 kwietnia 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2023 Gminnej Biblioteki Publicznej w Lubominie

Na podstawie art.53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz.U. z 2023 r.,poz.120 ze zm. ) zatwierdzam:

§ 1

Bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową Gminnej Biblioteki Publicznej w Lubominie za rok 2023 wg załączników Nr 1-3 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 122 147,65 złotych, rachunek zysków i strat – stratą w wysokości – 3 739,75 złotych.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy  
Andrzej Mazur

Uzasadnienie

Do Zarządzenie Nr 0050.24 .2024 Wójta Gminy Lubomino z dnia 18 kwietnia 2024 r. w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2023 Gminnej Biblioteki Publicznej w Lubominie.

Zgodnie z art.53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz.U. z 2023 r., poz.120 ze zm.) Wójt zatwierdza bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową Gminnej Biblioteki Publicznej w Lubominie za rok 2023.

Wójt Gminy

Andrzej Mazur

G. W. W. Konowski  
Załącznik Nr 1

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

URZĄD GMINY LUBOMINO  
FUNKCYJNY  
KONTROLNY  
2024 -03- 04  
Nr z dz. k. ....  
Ilość ...  
podpis ...

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna w Lubominie 11-135 Lubomino ul. Kopernika 49  170926375 Numer identyfikacji REGON		<b>BILANS</b>  <b>jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego</b>  <b>sporządzony na dzień 31.12.2023 r.</b>			Wójt Gminy ul. Kopernika 7 11-135 Lubomino	
<b>AKTYWA</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Stan na koniec roku</b>	<b>PASYWA</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Stan na koniec roku</b>	
A Aktywa trwałe	125 249,48	121 509,73	A Fundusz	125 249,48	121 509,73	
I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I Fundosze jednostki	128 989,23	125 249,48	
II Rzeczowe aktywa trwałe	125 249,48	121 509,73	II Wynik finansowy (+,-)	-3 739,75	-3 739,75	
1 Środki trwałe	125 249,48	121 509,73	1 Zysk netto (+)	0,00	0,00	
1.1 Grunty	9 140,00	9 140,00	2 Strata netto (-)	3 739,75	3 739,75	
1.2 Budynki, kołale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	116 109,48	112 369,73	III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00	
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	IV Fundusz mienia zlikwidowanego jednostek	0,00	0,00	
1.4 Środki transportu	0,00	0,00	B Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00	
2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
III Należności długoterminowe	0,00	0,00	II Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00	
IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	
1 Akcje i udziały	0,00	0,00	2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	
2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	
3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	
B Aktywa obrotowe	86,38	637,92	5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	
I Zapasy	0,00	0,00	6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	
1 Materiały	0,00	0,00	7 Rozliczenia z tytułu środków na wdatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	
2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	86,38	637,92	
4 Towary	0,00	0,00	I Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	86,38	637,92	
II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	II Inne fundusze	0,00	0,00	
1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	E Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
2 Należności od budżetów	0,00	0,00	I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00	
3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	II Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
4 Pozostałe należności	0,00	0,00		0,00	0,00	
5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00		0,00	0,00	
III Krótkoterminowe aktywa finansowe	86,38	637,92		0,00	0,00	
1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00		0,00	0,00	
2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	86,38	637,92		0,00	0,00	
3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00		0,00	0,00	
4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00		0,00	0,00	
5 Akcje lub udziały	0,00	0,00		0,00	0,00	
6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00		0,00	0,00	
7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00	
IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		0,00	0,00	

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna w Lubominie 11-135 Lubomino ul. Kopernika 49	<b>BILANS</b>			Wójt Gminy ul. Kopernika 7 11-135 Lubomino	
	<b>jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego</b>				
170926375 Numer identyfikacji REGON	<b>sporządzony na dzień 31.12.2023 r.</b>				
<b>AKTYWA</b>	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	<b>PASYWA</b>	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>Suma aktywów</b>	125 335,86	122 147,65	<b>Suma pasywów</b>	125 335,86	122 147,65

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

(główny księgowy)

**mgr Marta Czyż**

**2024.02.28**  
(rok, miesiąc, dzień)

\*\*\*\* Koniec wydruku \*\*\*\*

(kirownik jednostki)

**Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Lubominie**

System ADAS moduł FK  
TENSOFT sp. z o.o.

# Rachunek Zysków i Strat

*P. W. N. Nowakowski*

Świątchnik Str. 2

URZĄD GMINY LUBOMINO  
PUNKT KANCELARYJNY  
W PLYNĘŁO

2024-03-04

PP. 1636/2024

Nr z dz. k. .... Ilość zł. ....

podpis

Strona z

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna 11-135 Lubomino ul. Kopernika 49		<b>Rachunek zysków i strat</b>		Wójt Gminy ul. Kopernika 7 11-135 Lubomino	
Numer identyfikacji REGON 170926375		sporządzony na dzień 31.12.2023			
				Stan na koniec roku	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	367 707,84	422 823,41		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia,	0,00	0,00		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00		
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	367 707,84	422 823,41		
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00		
B.	Koszty działalności operacyjnej	371 717,59	426 563,16		
I.	Amortyzacja	4 009,75	3 739,75		
II.	Zużycie materiałów i energii	89 627,86	81 263,36		
III.	Usługi obce	29 793,04	49 428,34		
IV.	Podatki i opłaty	2 345,38	2 388,38		
V.	Wynagrodzenie	200 309,67	235 039,16		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	43 429,21	51 694,57		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 202,68	3 009,60		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00		
XI.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-4 009,75	-3 739,75		
D.	Pozostałe przychody operacyjne	270,00	0,00		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00		
II.	Dotacje	0,00	0,00		
III.	Pokrycie amortyzacji	0,00	0,00		
IV.	Inne przychody operacyjne	270,00	0,00		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00		
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów	0,00	0,00		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-3 739,75	-3 739,75		
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00		
II.	Odsetki	0,00	0,00		
III.	Inne	0,00	0,00		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00		
I.	Odsetki	0,00	0,00		
II.	Inne	0,00	0,00		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-3 739,75	-3 739,75		
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	0,00	0,00		
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00		

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna 11-135 Lubomino ul. Kopernika 49		<b>Rachunek zysków i strat</b>	Wójt Gminy ul. Kopernika 7 11-135 Lubomino	
Numer identyfikacji REGON 170926375			sporządzony na dzień 31.12.2023	
			Stan na koniec roku	Stan na koniec roku bieżącego
II.	Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I+(-)J)		-3 739,75	-3 739,75
L.	Podatek dochodowy		0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz		0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)		-3 739,75	-3 739,75

.....  
 Główny księgowy ..... Rok miesiąc dzień ..... Kierownik jednostki .....

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
*mgr Małgorzata Czyż*

**KIEROWNIK**  
 Gminnej Biblioteki Publicznej  
 w Lubomino  
*Teresa Piórko*

*F. V. Wilkowskie*

Dotyczy: Nr 3

URZĄD GMINY LUBOMINO  
PUNKT KANCELARYJNY  
W PŁYŃE Ł O

2024-03-04

PP/1636-2024

Nr z dz. k. .... Ilość zał. ....

podpis. ....

## INFORMACJA

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Lubominie ul. Kopernika 49 za okres 01.01.2023 rok do 31.12.2023 rok**

### **CZĘŚĆ I : Wprowadzenie do sprawozdania finansowego .**

**I.** Przedmiotem podstawowej działalności jednostki w roku obrotowym 2023 jest prowadzenie działalności kulturalnej .

**II.** Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia , które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym czasie . Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu , że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego .

**III.** Zarejestrowana jest w Rejestrze Instytucji Kultury pod numerem 1 prowadzonym przez Urząd Gminy w Lubominie.

**IV.** Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami.

**V.** Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa ustalone z zastosowaniem metod wyceny wynikających z przyjętych zasad rachunkowości :

1. wartości niematerialnych i prawnych – według ceny nabycia
2. środki trwałe – według ceny nabycia ( kosztów wytworzenia ) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne
3. środki pieniężne – według wartości nominalnej
4. fundusze własne – według wartości nominalnej
5. zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty

**Dane uzupełniające o aktywach i pasywach :**

1) zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych ,pozostałych środkach trwałych, zbiorach bibliotecznych ,wartości niematerialnych i prawnych oraz finansowego majątku trwałego:

a) środki trwałe – wartość początkowa :

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem z tego :	158 730,00	0,00	0,00	158 730,00
Budynki	149 590,00	0,00	0,00	149 590,00
Grunty	9 140,00	0,00	0,00	9 140,00

b) umorzenie środków trwałych

Wyszczególnienie wg. pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku	Zwiększenie umorzeń	Zmniejszenie umorzeń środków trwałych	Stan na koniec roku obrotowego
Budynki	33 480,52	3 739,75	0,00	37 220,27

c) pozostałe środki trwałe – wartość początkowa :

Wyszczególnienie wg. pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
Wyszczególnienie wg. pozycji bilansowych	119 754,12	8 773,00	10 419,69	118 107,43

d) umorzenie pozostałych środków trwałych

Wyszczególnienie wg. pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku	Zwiększenie umorzeń	Zmniejszenie umorzeń środków trwałych	Stan na koniec roku obrotowego
Pozostałe środki trwałe	119 754,12	8 773,00	10 419,69	118 107,43



e) zbiory biblioteczne – wartość początkowa :

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
Zbiory biblioteczne	384 117,99	21 204,00	78,25	405 243,74

f) umorzenie zbiorów bibliotecznych

Wyszczególnienie wg. pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku	Zwiększenie umorzeń	Zmniejszenie umorzeń środków trwałych	Stan na koniec roku obrotowego
Zbiory biblioteczne	384 117,99	21 204,00	78,25	405 243,74

g) wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa

Wyszczególnienie wg. pozycji bilansowych	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne	7 755,00	1 150,00	0,00	8 905,00

h) umorzenia wartości niematerialnych i prawnych :

Wyszczególnienie wg. pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku	Zwiększenie umorzeń	Zmniejszenie umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	7 755,00	1 150,00	0,000	8 905,00

i) środki trwałe w budowie :

Wyszczególnienie wg. pozycji bilansowych	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe	-----	-----	-----	-----

j) długoterminowe aktywa finansowego :

Wyszczególnienie wg. pozycji bilansowych	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości	Stan na koniec roku obrotowego
Finansowy majątek trwały	-----	-----	-----	-----

k) Informacje o stanie rezerw :

Wyszczególnienie rezerw	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość na koniec roku obrotowego
Rezerwy	-----	-----	-----	-----

## Część II

### 1. Struktura zrealizowanych przychodów wg ich źródeł :

Wyszczególnienie	Przychody za rok			
	poprzedni		Obrotowy	
	kwota	% struktury	kwota	% struktury
<b>Przychody razem z tego :</b>	<b>367 977,84</b>	<b>100.00</b>	<b>422 823,41</b>	<b>100.00</b>
1. Dotacje	367 707,84	99,93	422 823,41	100,00
2. Inne przychody operacyjne	270,00	0.07	0,00	0.00
3. Przychody finansowe	0.00	0.00	0.00	0.00

### 2. Struktura kosztów działalności :

Wyszczególnienie	Koszty za rok			
	poprzedni		obrotowy	
	kwota	% struktury	Kwota	% struktury
<b>Koszty razem , z tego :</b>	<b>371 717,59</b>	<b>100.00</b>	<b>426 563,16</b>	<b>100.00</b>
I. Koszty wg ich rodzajów z tego :	371 717,59	100.00	426 563,16	100.00
1. Amortyzacja	4 009,75	1,08	3 739,75	0,88
2. Zużycie materiałów i energii	89 627,86	24,11	81 263,36	19,05
3. Usługi obce	29 793,04	8,02	49 428,34	11,59
4. Podatki i opłaty	2 345,38	0,63	2 388,38	0,56
5. Wynagrodzenia	200 309,67	53,89	235 039,16	55,10
6. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia dla pracowników	43 429,21	11,68	51 694,57	12,12
7. Pozostałe koszty rodzajowe	2 202,68	0,59	3 009,60	0,70

### 3. Struktura funduszu :

Wyszczególnienie wg źródeł tworzenia	Wartość funduszu
Wartość funduszu w bilansie razem z tego :	121 509,73
- Fundusz podstawowy	125 249,48
- Strata	3 739,75

### 3 a Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu w roku obrotowym :

Wyszczególnienie	Kwota
1.Stan funduszu na początek roku	128 989,23
2.Zwiększenie funduszu w ciągu roku : - zysk - nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	0.00 0.00
3.Zmniejszenie funduszu z tego : -pokrycie straty	3 739,75
4.Stan funduszu na koniec roku	125 249,48

### Część III

#### 1.Objaśnienia struktury środków pieniężnych :

Wyszczególnienie	Stan na	
	Początek roku	Koniec roku
Środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe razem z tego :	86,38	637,92
Środki pieniężne w kasie	-----	-----
Środki pieniężne na rachunkach bankowych w tym :	86,38	637,92
- Rachunek bieżący	0,00	0,00
- Zakładowy Fundusz świadczeń społecznych	86,38	637,92
Inne aktywa pieniężne	-----	-----

### Część IV

#### 1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu :

Stan zatrudnienia w GBP w Lubominie na 31.12.2023 rok .

L.p.	Stanowisko	Liczba osób	Etat2
1	Kierownik	1	1
2	Starszy bibliotekarz	2	2
3	Kustosz	1	½
4	Księgowa	1	⅛
5	Inspektor Ochrony Danych Osobowych	1	Umowa zlecenie

**2. Wynagrodzenia :**

W 2023 roku wynagrodzenia wynosiły	235 039,16
w tym : - z tytułu umowy o pracę	230 839,16
- umowy zlecenia	4 200,00

**3. Zobowiązania na dzień 31.12.2023r. - nie występują**

**4. Należności na dzień 31.12.2023r. - nie występują**

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*mgr Mariola Czyż*

-----  
Główny Księgowy

-----  
Kierownik Biblioteki

KIEROWNIK  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Lubominiu  
*T. Piórko*  
Teresa Piórko

Lubomino 28.02.2024 rok