

ZARZĄDZENIE NR 17/2024
WÓJTA GMINY RADZIŁÓW

z dnia 20 marca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury –
Biblioteki Samorządowej w Radziłowie za 2023r**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r. poz. 40z późn. zm.) , art. 53 ustęp 1 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2023r, poz. 120 oraz art. 29 ustęp 5 ustawy z dnia 25 października 1991r o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020r. poz. 194) –zarządzam, co następuje.

§ 1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury- Biblioteki Samorządowej w Radziłowie.

§ 2. Sprawozdanie , o którym mowa w §1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat , zestawienia zmian funduszu jednostki oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Radziłów

Krzysztof Milewski

Biblioteka Samorządowa w Radziłowie**Gmina Radziłów****BILANS**

instytucji kultury

sporządzony na dzień 31.12.2023 r

Aktywa		stan na początek roku	stan na koniec roku
A	Aktywa trwałe	820 830,44	794 781,28
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	820 830,44	794 781,28
1.	Środki trwałe	820 830,44	794 781,28
1.1.	Grunty		
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	820 830,44	794 781,28
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny		
1.4.	Środki transportu		
1.5.	Inne środki trwałe		
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)		
3.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)		
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Długoterminowe aktywa finansowe		
1.	Akcje i udziały		
2.	Inne papiery wartościowe		
3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe		
V.	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek		
B	Aktywa obrotowe	2 594,34	3 073,04
I.	Zapasy		
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
II.	Należności krótkoterminowe		
1.	Należności z tytułu dostaw i usług		
2.	Należności od budżetów		
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
4.	Pozostałe należności		
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
III.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 594,34	3 073,04
1.	Środki pieniężne w kasie		
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 594,34	3 073,04
3.	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego		
4.	Inne środki pieniężne		
5.	Akcje lub udziały		
6.	Inne papiery wartościowe		
7.	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
	Suma aktywów	823 424,78	797 854,32

Pasywa		stan na początek roku	stan na koniec roku
A	Fundusze	822 349,99	796 355,72
I.	Fundusz jednostki	848 886,02	822 349,99
II.	Wynik finansowy netto	-26 536,03	-25 994,27
1.	<i>Zysk netto (+)</i>		
2.	<i>Strata netto (-)</i>	-26 536,03	-25 994,27
III.	Odpis z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
IV.	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
B	Fundusze placówek		
C	Państwowe fundusze celowe		
D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 074,79	1 498,60
I.	Zobowiązania długoterminowe		
II.	Zobowiązania krótkoterminowe	4 488,25	328,21
1.	<i>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i>	3 763,36	328,21
2.	<i>Zobowiązania wobec budżetów</i>		
3.	<i>Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</i>		
4.	<i>Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</i>		
5.	<i>Pozostałe zobowiązania</i>		0,00
6.	<i>Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)</i>		
7.	<i>Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</i>		
8.	<i>Fundusze specjalne</i>	1 074,79	1 170,39
8.1.	<i>Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</i>	1 074,79	1 170,39
8.2.	<i>Inne fundusze</i>		
III.	Rezerwy na zobowiązania		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
	Suma pasywów	823 424,78	797 854,32

29.01.2024

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: ul. Plac 500-lecia 14 19-213 Radziłów	Rachunek zysków i start jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2023 r.	Gmina Radziłów	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
Numer identyfikacyjny REGON	Biblioteka Samorządowa w Radziowie		
A Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		0,00	0,00
I Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	
B Koszty działalności operacyjnej		318 454,57	385 180,86
I Amortyzacja		26 049,16	26 049,16
II Zużycie materiałów i energii		59 421,19	84 770,71
III Usługi obce		919,25	859,02
IV Podatki i opłaty			
V Wynagrodzenia		160 854,69	177 940,34
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		32 674,89	36 109,50
VII Pozostałe koszty rodzajowe		38 535,39	59 452,13
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X Pozostałe obciążenia			
C Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-318 454,57	-385 180,86
D Pozostałe przychody operacyjne		291 917,38	359 184,34
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II Dotacje		276 707,20	348 234,34
III Inne przychody operacyjne		15 210,18	10 950,00
E Pozostałe koszty operacyjne			
I Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II Pozostałe koszty operacyjne			
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		-26 537,19	-25 994,27
G Przychody finansowe		1,16	2,25
I Dywidendy i udziały w zyskach			
II Odsetki		1,16	2,25
III Inne			
H Koszty finansowe		0,00	
I Odsetki		0,00	
II Inne			
I Zysk (strata) brutto (F + G - H)		-26 536,03	-25 994,27
J Podatek dochodowy			
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia starty)			
L Zysk (strata) netto (I - J - K)		-26 536,03	-25 994,27

.....
(główny księgowy)

18-03-2024
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: ul. Plac 500-lecia 14 19-213 Radziłów	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2023 r	Gmina Radziłów	
Numer identyfikacyjny REGON:		Biblioteka Samorządowa w Radziłowie	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		848 886,02	822 349,99
1 Zwiększenie funduszu (z tytułu)			
1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3 Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4 Środki na inwestycje			
1.5 Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7 Aktywa przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8 Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9 Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10 Inne zwiększenia			
2 Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			
2.1 Strata za rok ubiegły			
2.2 Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4 Dotacje i środki na inwestycje			
2.5 Aktualizacja środków trwałych			
2.6 Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i			
2.7 Pasywa przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8 Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9 Inne zmniejszenia			0,00
II Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		848 886,02	822 349,99
III Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-26 536,03	-25 994,27
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-26 536,03	-25 994,27
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV Fundusz (poz. II+,-III)		822 349,99	796 355,72

poniedziałek, 18 marzec 2024

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1	nazwę jednostki
	<i>Biblioteka Samorządowa w Radziłowie</i>
1	siedzibę jednostki
	<i>ul. Plac 500-lecia 14</i>
1	adres jednostki
	<i>ul. Plac 500-lecia14</i>
1	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Podstawowym przedmiotem działalności Biblioteki Samorządowej zgodnie z jej Statutem jest upowszechnianie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz propagowanie wiedzy i rozwoju kultury.</i>
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>za rok 2023 r. (od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.)</i>
3	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>nie dotyczy</i>
4	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994r(tekst jednolity Dz.U. z 2023 r poz. 120 z póź. zm.)i ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dn. 25 października 1991r(tekst jednolity Dz.U. z 2024 r poz. 87 z póź. zm.)a także zgodnie z zarządzeniem dyrektora regulującym zasady gospodarki finansowej , obiegu dokumentów księgowych i systemu przetwarzania danych Biblioteki Samorządowej.</p> <p>Sprawozdania finansowe składają się z bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej i sporządzane są w formie uproszczonej, stosownie do art. 50 ust. 1 Ustawy o rachunkowości.</p> <p>Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzenia. Do bilansu składniki te wycenia się według wartości netto, czyli po odliczeniu dotychczasowego umorzenia. Biblioteka Samorządowa przyjęła stawki amortyzacji, dla poszczególnych składników majątku, określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Za środki trwałe uważa się składniki majątku, których wartość początkową określa ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych tj. 10.000,00 zł netto. Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu(wyposażenie) wycenia się według cen zakupu brutto, tj. łącznie z VAT. Dolną granicę wartości pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej ustalono na poziomie 200,00 zł brutto. Pozostałe środki trwałe wpisuje się do ewidencji ilościowej.</p> <p>W Bibliotece Samorządowej zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość, wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej. Ewidencja jednostkowa prowadzona jest przez komórkę merytoryczną w sposób wynikający z odrębnych przepisów.</p> <p>Należności i zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy według kwoty wymagającej zapłaty.</p>
	<p>Zasady ustalania rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych. W ramach przyjętych zasad (polityki) rachunkowości Biblioteka Samorządowa stosuje uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na realizację obowiązku rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki. Jest to zgodne z art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości. Tak więc czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów nie stosuje się.</p> <p>Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym. Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży towarów i usług oraz otrzymane dotacje podmiotowe na działalność statutową od organizatora. Na wynik finansowy wpływają ponadto pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Biblioteki.</p>
5	inne informacje
	nie dotyczy
I	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1	
1	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela od nr 1 do 6.
1	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Biblioteka Samorządowa nie dysponuje danymi dotyczącymi aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, tym samym nie uwzględniono w polityce rachunkowości naszej jednostki konta pozabilansowego dla tych celów.
1	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1	wartość gruntów użytkowanych wieczysto

	<i>nie dotyczy</i>
1	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	<i>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 7.</i>
1	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>nie dotyczy</i>
1	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	<i>nie dotyczy</i>
1	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>nie dotyczy</i>
1	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a	powyżej 1 roku do 3 lat
	<i>nie dotyczy</i>
b	powyżej 3 do 5 lat
	<i>nie dotyczy</i>
c	powyżej 5 lat
	<i>nie dotyczy</i>
1	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	<i>nie dotyczy</i>
1	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>nie dotyczy</i>
1	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>nie dotyczy</i>
1	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	<i>nie dotyczy</i>
1	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>nie dotyczy</i>
1	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Świadczenia pracownicze wypłacone w formie pieniężnej przez Bibliotekę Samorządową, dotyczą przede wszystkim:</i>
	<ul style="list-style-type: none"> • wynagrodzeń pracowników Biblioteki Samorządowej – 197 288,40 zł • ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 0,00 zł • nagród pracowników – 16 761,44 zł • nagród jubileuszowych pracowników – 0,00 zł • odpraw emerytalnych pracowników – 0,00 zł • ekwiwalentów za odzież roboczą, za pranie odzieży służbowej oraz zwrot kosztów zakupu okularów
1	inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>

2	
2	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>nie dotyczy</i>
2	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	<i>nie dotyczy</i>
2	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>nie dotyczy</i>
2	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
4	
	<i>nie dotyczy</i>
2	inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>nie dotyczy</i>

(główny księgowy)

2024-03-18
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)