

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Zarszynie za 2023 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Siedziba Gminnej Biblioteki Publicznej w Zarszynie znajduje się w Zarszynie przy ul. Lipowej 30. Jednostka gospodaruje posiadany mieniem na zasadach określonych w ustawie z dnia 25.10.1991 o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j Dz.U. 2021 poz. 217), ustawy o bibliotekach z dnia 27.06.1997 r. (Dz.U.2019.0.1479) oraz ustawy o rachunkowości z 29.09.1994 roku (t.j Dz.U. 2020 poz. 194).

Gminna Biblioteka Publiczna jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną:

NIP: 687-16-47-328

REGON: 001033562

Zgodnie ze statutem jednostki, przedmiot działalności obejmuje:

- gromadzenie, opracowywanie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych,
- prowadzenie działalności informacyjno – bibliograficznej,
- popularyzację książki i czytelnictwa,
- upowszechnianie wiedzy i rozwoju kultury.

2. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy:
od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 roku przy założeniu kontynuacji działalności,
natomiast rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.
3. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:
 - bilans jednostki,
 - rachunek zysków i strat,
 - informację dodatkową,
 - zestawienie zmian w funduszu jednostki.

Zasady (politykę) rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2023 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami. Księgi rachunkowe prowadzone są na podstawie dowodów księgowych ujmujących zapisy zdarzeń w porządku systematycznym i chronologicznym. W księgach rachunkowych roku obrotowego ujmuje się wszystkie osiągnięte, przypadające na rzecz jednostki przychody i obciążające je koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty.

4. Przedstawienie dokonywanych w roku obrotowym zmian metod księgowania i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowana zmianami kwota wyniku finansowego:

- Nie wystąpiły
5. Przedstawienie dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tych skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową oraz rentowności jednostki:

- Nie wystąpiły

II. Informacje i objaśnienia do bilansu

Bilans informuje o sytuacji majątkowej i finansowej instytucji kultury. Jest usystematyzowany zestawieniem majątku (aktywów) oraz kapitałów (pasywów) sporządzonym na rok bilansowy tj. 31 grudnia 2023 rok.

W Gminnej Bibliotece Publicznej stosuje się metodę liniową odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu przyjmuje się do ewidencji w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według cen zakupu,
- w przypadku darowizn – według wartości z dnia otrzymania.

W okresie sprawozdawczym nie dokonano żadnego zakupu środka trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10.000,00 zł. Pozostałe środki trwałe o okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok, o wartości wyższej od 1 000,00 zł, ale niższej lub równej 10 000,00 zł jednostka zalicza się do pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo w momencie przyjęcia do ewidencji.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia, rozchodu a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia zawarte są w Załączniku Nr 1 oraz Załączniku Nr 2 do niniejszej Informacji.

Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniana są wg kwoty wymagającej zapłaty.

Gminna Biblioteka Publiczna posiada zbiory biblioteczne wg poniższego zestawienia:

Biblioteka	Ilość księgozbioru	Wartość księgozbioru
Zarszyn	18 887	205 055,44
Jaćmierz	14 090	109 741,22
Odrzechowa	9 960	87 996,91
Nowosielce	9 236	93 112,61
Długie	8 911	78 511,81
Razem	61 084	574 417,99

1. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
 - Nie wystąpiły
2. Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów:
 - Nie wystąpiły
3. Zobowiązania wobec budżetów państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:
 - Nie wystąpiły
4. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanej akcji, w tym uprzywilejowanych:
 - Nie wystąpiły
5. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.
 - Nie wystąpiły
6. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego:
 - Nie wystąpiły
7. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:
 - Nie wystąpiły
8. Zobowiązania krótkoterminowe według bilansu:

Na 31 grudnia 2023 roku jednostka posiadała zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 3 045,96 zł na co składają się środki do przekazania z tytułu niewykorzystanej dotacji podmiotowej w kwocie 176,13 zł, zobowiązanie za energię elektryczną w kwocie 2 849,23 zł oraz zobowiązanie z tytułu zakupu prasy w kwocie 20,60 zł.

9. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe:

- Nie wystąpiły

10. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych:

- poprzez rozliczenia międzyokresowe przychodów rozliczana jest kwota dotacji w na budowę budynku GBP. Rozliczanie odbywa się to równoległe do odpisów amortyzacyjnych, poprzez odniesienie kwoty dotacji stanowiącej równowartość rocznego odpisu amortyzacyjnego do pozostałych przychodów operacyjnych. Na dzień 31.12.2023 r. saldo rozliczeń międzyokresowych przychodów wynosi 1 520 749,26 zł,

11. Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym na dzień 31.12.2023 r. wynosił: 1 944,71 zł.

III. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariantcie porównawczym. Sposób prowadzenia ksiąg, w tym stosowania zakładowego planu kont, wykaz ksiąg rachunkowych, system przetwarzania danych stanowi odrębna dokumentacja.

1. Informacja o przychodach

Przychody Gminnej Biblioteki Publicznej w Zarszynie
za okres 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Odsetki bankowe	1 081,89
2.	Dotacja podmiotowa	449 823,87
3.	Dotacja z Biblioteki Narodowej	10 000,00
4.	Inne przychody operacyjne	47 618,31
Razem		508 524,07

2. Informacja o kosztach

Koszty w bibliotece ewidencjonowane są w układzie rodzajowym.

Koszty Gminnej Biblioteki Publicznej w Zarszynie za okres 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Amortyzacja	42 145,48
2.	Zużycie materiałów i energii (w tym zakup książek)	64 193,31
3.	Usługi obce	13 924,67
4.	Podatki i opłaty	14,00
5.	Wynagrodzenia	317 275,36
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia (w tym odpis na ZFSS)	67 710,10
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 112,75
Razem		508 375,67

Na dzień 31.12.2023 r. Gminna Biblioteka Publiczna nie posiada żadnych należności.

IV. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym

1. Przeciętna liczba zatrudnionych w jednostce 2023 roku wynosiła 4,28 etatu (5 osób zatrudnienie na podstawie umowy o pracę)

Lp.	Stanowisko	Wymiar zatrudnienia
1.	Kierownik	1/1
2.	Bibliotekarz	1/1
3.	Bibliotekarz	1/1
4.	Bibliotekarz	1/2
5.	Bibliotekarz	3/4

2. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych:
 - Nie dotyczy

V. Istotne zdarzenia

Bilans skonsolidowany, w tym również Gminnej Biblioteki Publicznej w Zarszynie sporządza
Gmina Zarszyn z siedzibą przy ul. Bieszczadzka 74, Zarszyn.

główny księgowy

2024.04.24
rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki