

**Zarządzenie nr 84/2024
Wójta Gminy Wilkowice
z dnia 30 kwietnia 2024 roku**

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2023 Gminnej Biblioteki Publicznej w Wilkowicach

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2024 poz. 609), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2024 poz. 87) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 poz. 120 z późn. zm.), Wójt Gminy Wilkowice zarządza co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za rok 2023 Gminnej Biblioteki Publicznej w Wilkowicach, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§ 2

Sprawozdanie, o którym mowa w §1, składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Z up. Wójta

mgr Maciej Mrówka
Z-ca Wójta



Wizualizacja dokumentu

Pobierz

Wybierz sprawozdanie do wizualizacji:

1. 2024_03_25_23_14_52_jednostkainnawzlotych_1_v1_2.xml X Usun

Jednostka: Gminna Biblioteka Publiczna w Wilkowicach

NIP: 9372238010

Miejscowość: Wilkowice

Sprawozdanie za okres od: 2023-01-01 do 2023-12-31

Sporządzono dnia: 2024-03-26

Rozmiar pliku: 1.61 MB

Lista podpisów:

- PZ {epuapJEDYK (20073704) BERNADETA BEATA KRUCZEK-JEDYK [75032301643]} CN=Minister do spraw informatyzacji - pieczęć podpisu zaufanego, O=Ministerstwo Cyfryzacji, OID.2.5.4.97=VATPL-5252955037, C=PL
- PZ {GBPBibliotekawilkowice (51805070) ALEKSANDRA GRACJA SZYMIK-CAPUTA [83042902628]} CN=Minister do spraw informatyzacji - pieczęć podpisu zaufanego, O=Ministerstwo Cyfryzacji, OID.2.5.4.97=VATPL-5252955037, C=PL

ⓘ Dokument jest prezentacją danych i nie jest sprawozdaniem finansowym w rozumieniu przepisów

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2023-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2023-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2024-03-26
Kod Sprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZlotych	
Kod Systemowy	SFJINZ (1)
Wersja Schemy	1-2
Wariant Sprawozdania	1
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	
Dane identyfikujące jednostkę	

okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Przy wycenie aktywów i pasywów zastosowano następujące metody: a) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 tys. zł stosuje się stawki amortyzacyjne zawarte w załączniku do Ustawy z 15.02.1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jedn. Dz. U. 27 lipca 2020 r., poz. 1406 ze zm.) przyjmując liniową metodę amortyzacji. b) Zbiory biblioteczne i zbiory specjalne niezależnie od wartości początkowej przyjmowane są w cenach zakupu i równolegle naliczane umorzenie odpisywane w takiej wartości w koszty w miesiącu wydania zbiorów do używania. c) Dobra kultury niezależnie od wartości początkowej przyjmowane są w cenach zakupu lub wyceny i nie podlegają umorzeniu. Ujmowane są w bilansie w wartości początkowej. d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 301,00 zł do 10.000 tys. zł amortyzowane są jednorazowo z chwilą przyjęcia do użytkowania, ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo - wartościowej prowadzonej bilansowo. e) Środki trwałe do 300,00 zł objęte są ewidencją ilościową i traktowane jak materiały, tzn. że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu) w dniu zakupu. f) Rozliczenia międzyokresowe, zapasy materiałów i usług wycenione według wartości zakupu. g) Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w wysokości otrzymanych dotacji na zakup środków trwałych, rozliczanych naliczoną amortyzacją z podziałem na rok przyszły i lata następne. h) Należności i zobowiązania wycenione według nominalnej wartości faktur. i) Środki pieniężne w wartości nominalnej są na rachunku bankowym i w kasie. j) Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4 tj. na kontach kosztów rodzajowych.

ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie zdarzenia gospodarcze, w tym przychody - zespół 7 i koszty - zespół 4 przenoszone na koniec roku na konto 860 - wynik finansowy instytucji. Wynik ustalany w wariancie porównawczym rachunku zysków i strat na koniec roku pozostaje na koncie 860 do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego, a pod datą jego przyjęcia przenoszony na fundusz własny jednostki.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z Ustawą z 29.09.1994 roku o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 17 grudnia 2020 r. poz. 217 ze zm.). W zakresie, w jakim Ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru zasad rachunkowości, zostały opracowane stosowne regulacje. W skład sprawozdania wchodzi: 1. Wprowadzenie. 2. Bilans (wersja uproszczona). 3. Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy). 4. Informacja dodatkowa (wersja uproszczona).

pozostałe

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości, za pomocą programu „Sage 50c” Finanse i Księgowość. Płace naliczane są za pomocą programu „Sage Kadry i Płace” przy wsparciu pakietem zarządzającym planami emerytalnymi do obsługi PPK, a księgozbiór ewidencjonowany i udostępniany czytelnikom za pomocą programu bibliotecznego „Hosting system SOWA2/MARC21”.

Bilans

••• Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	-
••• Długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	-
•••• w jednostkach powiązanych	0.00	0.00	-
••••• - udziały lub akcje	0.00	0.00	-
••••• - inne papiery wartościowe	0.00	0.00	-
••••• - udzielone pożyczki	0.00	0.00	-
••••• - inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	-
•••• w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	-
••••• - udziały lub akcje	0.00	0.00	-
••••• - inne papiery wartościowe	0.00	0.00	-
••••• - udzielone pożyczki	0.00	0.00	-
••••• - inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	-
•••• w pozostałych jednostkach	0.00	0.00	-
••••• - udziały lub akcje	0.00	0.00	-
••••• - inne papiery wartościowe	0.00	0.00	-
••••• - udzielone pożyczki	0.00	0.00	-
••••• - inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	-
••• Inne inwestycje długoterminowe	0.00	0.00	-
•• Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00	-
••• Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00	-
••• Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00	-

•••• dochodzone na drodze sądowej	0.00	0.00	-
•• Inwestycje krótkoterminowe	21737.34	26863.32	-
••• Krótkoterminowe aktywa finansowe	21737.34	26863.32	-
•••• w jednostkach powiązanych	0.00	0.00	-
••••• - udziały lub akcje	0.00	0.00	-
••••• - inne papiery wartościowe	0.00	0.00	-
••••• - udzielone pożyczki	0.00	0.00	-
••••• - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	-
•••• w pozostałych jednostkach	0.00	0.00	-
••••• - udziały lub akcje	0.00	0.00	-
••••• - inne papiery wartościowe	0.00	0.00	-
••••• - udzielone pożyczki	0.00	0.00	-
••••• - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	-
••• Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	21737.34	26863.32	-
••••• - środki pieniężne w kasie i na rachunkach	21733.62	26857.44	-
••••• - inne środki pieniężne	3.72	5.88	-
••••• - inne aktywa pieniężne	0.00	0.00	-
•• Inne inwestycje krótkoterminowe	0.00	0.00	-
•• Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00	-
• Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0.00	0.00	-
• Udziały (akcje) własne	0.00	0.00	-
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok	Kwota na dzień kończący poprzedni rok	Przekształcone dane porównawcze za

•• Zobowiązania długoterminowe	0.00	0.00	-
••• Wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00	-
••• Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	-
••• Wobec pozostałych jednostek	0.00	0.00	-
•••• kredyty i pożyczki	0.00	0.00	-
•••• z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00	-
•••• inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00	-
•••• zobowiązania wekslowe	0.00	0.00	-
•••• inne	0.00	0.00	-
•• Zobowiązania krótkoterminowe	2667.48	10571.26	-
••• Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00	-
••••• - do 12 miesięcy	0.00	0.00	-
••••• - powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00	-
•••• inne	0.00	0.00	-
••• Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00	-
••••• - do 12 miesięcy	0.00	0.00	-
••••• - powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00	-
•••• inne	0.00	0.00	-
••• Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2663.76	10565.38	-
•••• kredyty i pożyczki	0.00	0.00	-

••• Dotacje podmiotowe i przedmiotowe	770925.00	713525.28	-
•• Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0.00	0.00	-
•• Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0.00	0.00	-
•• Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	13447.73	1097.12	-
• Koszty działalności operacyjnej	782672.50	718842.29	-
•• Amortyzacja	66708.44	45413.81	-
•• Zużycie materiałów i energii	32769.50	41557.44	-
•• Usługi obce	40478.25	28918.20	-
•• Podatki i opłaty, w tym:	3054.00	2635.00	-
••• – podatek akcyzowy	0.00	0.00	-
•• Wynagrodzenia	509554.37	478717.03	-
•• Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	119699.64	111441.23	-
••• – emerytalne	0.00	0.00	-
•• Pozostałe koszty rodzajowe	10408.30	10159.58	-
•• Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0.00	0.00	-
• Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	1700.23	-4219.89	-
• Pozostałe przychody operacyjne	1008.84	3033.78	-
•• Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00	-
•• Dotacje	0.00	0.00	-
•• Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00	-
•• Inne przychody operacyjne	1008.84	3033.78	-
• Pozostałe koszty operacyjne	0.00	0.00	-

•• Inne	0.00	0.00	-
• Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2777.80	-1185.32	-
• Podatek dochodowy	0.00	0.00	-
• Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0.00	0.00	-
• Zysk (strata) netto (I-J-K)	2777.80	-1185.32	-

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Opis	Jednostka nie wykazuje podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym. Wynik finansowy jest wynikiem brutto i netto, ponieważ Gminna Biblioteka Publiczna uzyskany dochód w całości przekazuje na cele statutowe, które są zwolnione z podatku dochodowego zgodnie z art.17 ust.1 pkt 4 oraz pkt.47 ustawy o podatku. W załączeniu uszczegółowione Sprawozdanie Finansowe, w tym wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.
------	---

Załączony plik

Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	Sprawozdanie_finansowe_za_2023_GBP_Wilkowice.pdf
-----------------------------------	--

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	0.00	
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	0.00
		z innych źródeł przychodów	0.00
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	0.00
		z innych źródeł przychodów	0.00
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	0.00
		z zysków kapitałowych	0.00
		z innych źródeł	0.00

	Rok poprzedni	Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	0.00
		z innych źródeł przychodów	0.00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	0.00
		z innych źródeł przychodów	0.00
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	0.00
		z innych źródeł przychodów	0.00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	Rok bieżący	0.00	
	Rok poprzedni	0.00	
K. Podatek dochodowy	Rok bieżący	0.00	
	Rok poprzedni	0.00	