

**ZARZĄDZENIE NR 22/2024  
WÓJTA GMINY GIBY**

z dnia 21 marca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury –  
Gminnej Biblioteki Publicznej w Gibach za 2023 rok**

Na podstawie art.30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.) w związku z art. 267 ust. 1 pkt. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm. ) oraz art. 29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024 r. poz. 87) zarządzam , co następuje:

**§ 1.** Zatwierdzić przedłożone przez Kierownika Gminnej Biblioteki Publicznej w Gibach sprawozdanie finansowe za 2023 rok obejmujące:

1. Wprowadzenie
2. Bilans
3. Rachunek zysków i strat
4. Informacja dodatkowa

**§ 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**WÓJT**  
  
**Robert Bagiński**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA 2023 ROK**

**Gminnej Biblioteki Publicznej w Gibach**

**16-506 Giby, Giby 75 B**

NIP 8442228566 REGON 200071873

## 1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

Gminna Biblioteka Publiczna w Gibach jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Giby. Siedzibą Gminnej Biblioteki Publicznej w Gibach jest miejscowość Giby, a obszarem działania jest Gmina Giby.

GBP działa na podstawie Statutu Gminnej Biblioteki Publicznej w Gibach nadanego Uchwałą Rady Gminy Giby Nr XXIV/92/04 z dnia 31.08.2004 r.

GBP została wpisana dnia 04.01.2006 r. do Rejestru Instytucji Kultury Gminy Giby pod numerem 1/2006.

Gminna Biblioteka Publiczna w Gibach swoją działalność statutową wykonuje w miejscu swojej siedziby Giby 75B, 16-506 Giby.

Przedmiotem działalności jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, a także obsługa mieszkańców gminy w zakresie udostępniania zbiorów bibliotecznych oraz prowadzenia działalności informacyjnej, zwłaszcza informowanie o zbiorach własnych, innych bibliotek, a także współdziałanie z archiwami w tym zakresie.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023.

Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym i zawiera dodatkowe objaśnienia dotyczące działalności, mające na celu przedstawienie jasnego i zrozumiałego obrazu sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

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

W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:

- składniki majątku, mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości poniżej 1000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 500 zł jednostka jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej.
- składniki majątku, spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 1000 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania w 100% ich wartości początkowej
- jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: książki i inne zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany
- składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych.

- wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczających wartość 10 000zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżące okresu jako koszty remontu.

- nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie ich rozliczenia nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wysokość jej wyniku finansowego (np. koszty prenumerat, rozmów telefonicznych, ubezpieczeń) z pominięciem konta międzyokresowego rozliczenia kosztów

#### Metody wyceny aktywów i pasywów:

Zgodnie z art.28 ustawy o rachunkowości aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

- a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia, lub wartości przeszacowanej w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości z uwzględnieniem przepisów art.31, art.32 ust.1-5 i art. 33 ust.1 lub według wyceny rynkowej, nie umarza się gruntów i dóbr kultury;
- b) długoterminowe aktywa finansowe według ceny nabycia
- c) rzeczowe składniki aktywów obrotowych wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy
- d) należności w kwocie wymagalnej zapłaty
- e) zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty
- f) środki pieniężne wg wartości nominalnej
- g) środki pieniężne wyrażone w walutach obcych po obowiązującym średnim kursie dla danej waluty ustalonym na dzień 31 grudnia przez NBP
- h) fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości wynikającej z ewidencji księgowej

#### Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości zgodnie z załącznikiem nr 1.

W skład sprawozdania wchodzi:

1. Wprowadzenie
2. Bilans
3. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
4. Informacja dodatkowa ,

(pieczęć jednostki)

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023 .....

jednostka obliczeniowa: zł

| AKTYWA     |   | Stan na |  | PASywa      |   | Stan na      |               |
|------------|---|---------|--|-------------|---|--------------|---------------|
| <b>A</b>   | <b>Aktywa trwałe</b>                                  |         |  | <b>A</b>    | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>                                       | <b>64,53</b> | <b>43,11</b>  |
| <b>I</b>   | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>                |         |  | <b>I</b>    | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                   | <b>5,73</b>  | <b>64,53</b>  |
| 1          | Koszty zakończonych prac rozwojowych                  |         |  | <b>II</b>   | <b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>         |              |               |
| 2          | Wartość firmy   |         |  | <b>III</b>  | <b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>                       |              |               |
| 3          | Inne wartości niematerialne i prawne                  |         |  | <b>IV</b>   | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>                                     |              |               |
| 4          | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne           |         |  | <b>V</b>    | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>                        |              |               |
| <b>II</b>  | <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>                         |         |  | <b>VI</b>   | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>                        |              |               |
| 1          | Środki trwałe   |         |  |             |   |              |               |
| a)         | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)   |         |  |             |   |              |               |
| b)         | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej |         |  | <b>VII</b>  | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>                                  |              |               |
| c)         | urządzenia techniczne i maszyny                       |         |  | <b>VIII</b> | <b>Zysk (strata) netto</b>  | <b>58,80</b> | <b>-21,42</b> |
| d)         | środki transportu                                     |         |  | <b>IX</b>   | <b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b> |              |               |
| e)         | inne środki trwałe                                    |         |  | <b>B</b>    | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                         |              |               |
| 2          | Środki trwałe w budowie                               |         |  | <b>I</b>    | <b>Rezerwy na zobowiązania</b>  |              |               |
| 3          | Zaliczki na środki trwałe w budowie                   |         |  | 1           | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                      |              |               |
| <b>III</b> | <b>Należności długoterminowe</b>                      |         |  | 2           | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                           |              |               |
| 1          | Od jednostek powiązanych                              |         |  |             | – długoterminowa  |              |               |
| 2          | Od pozostałych jednostek                              |         |  |             | – krótkoterminowa   |              |               |
| <b>IV</b>  | <b>Inwestycje długoterminowe</b>                      |         |  | 3           | Pozostałe rezerwy   |              |               |
| 1          | Nieruchomości   |         |  |             | – długoterminowe  |              |               |
| 2          | Wartości niematerialne i prawne                       |         |  |             | – krótkoterminowe   |              |               |
| 3          | Długoterminowe aktywa finansowe                       |         |  | <b>II</b>   | <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                                    |              |               |
| a)         | w jednostkach powiązanych                             |         |  | 1           | Wobec jednostek powiązanych   |              |               |
|            | – udziały lub akcje                                   |         |  | 2           | Wobec pozostałych jednostek   |              |               |
|            | – inne papiery wartościowe                            |         |  | a)          | kredyty i pożyczki  |              |               |
|            | – udzielone pożyczki                                  |         |  | b)          | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                       |              |               |
|            | – inne długoterminowe aktywa finansowe                |         |  | c)          | inne zobowiązania finansowe   |              |               |
| b)         | w pozostałych jednostkach                             |         |  | d)          | inne  |              |               |
|            | – udziały lub akcje                                   |         |  | <b>III</b>  | <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                   |              |               |
|            | – inne papiery wartościowe                            |         |  | 1           | Wobec jednostek powiązanych   |              |               |
|            | – udzielone pożyczki                                  |         |  | a)          | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                      |              |               |
|            | – inne długoterminowe aktywa finansowe                |         |  |             | – do 12 miesięcy  |              |               |
| 4          | Inne inwestycje długoterminowe                        |         |  |             | – powyżej 12 miesięcy   |              |               |
| <b>V</b>   | <b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>      |         |  | b)          | inne  |              |               |
| 1          | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego       |         |  | 2           | Wobec pozostałych jednostek   |              |               |
| 2          | Inne rozliczenia międzyokresowe                       |         |  | a)          | kredyty i pożyczki  |              |               |

| B   | Aktywa obrotowe  | 64,53        | 43,11        | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych        |              |              |
|-----|--|--------------|--------------|----|--|--------------|--------------|
| I   | <b>Zapasy</b>  |              |              | c) | inne zobowiązania finansowe                            |              |              |
| 1   | Materiały  |              |              | d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:       |              |              |
| 2   | Półprodukty i produkty w toku  |              |              |    | – do 12 miesięcy                                       |              |              |
| 3   | Produkty gotowe  |              |              |    | – powyżej 12 miesięcy                                  |              |              |
| 4   | Towary   |              |              | e) | zaliczki otrzymane na dostawy                          |              |              |
| 5   | Zaliczki na dostawy  |              |              | f) | zobowiązania wekslowe                                  |              |              |
| II  | <b>Należności krótkoterminowe</b>  |              |              | g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń |              |              |
| 1   | Należności od jednostek powiązanych  |              |              | h) | z tytułu wynagrodzeń                                   |              |              |
| a)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   |              |              | i) | inne   |              |              |
|     | – do 12 miesięcy   |              |              | 3  | Fundusze specjalne                                     |              |              |
|     | – powyżej 12 miesięcy  |              |              | IV | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>                      |              |              |
| b)  | inne   |              |              | 1  | Ujemna wartość firmy                                   |              |              |
| 2   | Należności od pozostałych jednostek  |              |              | 2  | Inne rozliczenia międzyokresowe                        |              |              |
| a)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   |              |              |    | – długoterminowe                                       |              |              |
|     | – do 12 miesięcy   |              |              |    | – krótkoterminowe                                      |              |              |
|     | – powyżej 12 miesięcy  |              |              |    |  |              |              |
| b)  | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń |              |              |    |  |              |              |
| c)  | inne   |              |              |    |  |              |              |
| d)  | dochodzone na drodze sądowej   |              |              |    |  |              |              |
| III | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>  | 64,53        | 43,11        |    |  |              |              |
| 1   | Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 64,53        | 43,11        |    |  |              |              |
| a)  | w jednostkach powiązanych  |              |              |    |  |              |              |
|     | – udziały lub akcje  |              |              |    |  |              |              |
|     | – inne papiery wartościowe   |              |              |    |  |              |              |
|     | – udzielone pożyczki   |              |              |    |  |              |              |
|     | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe  |              |              |    |  |              |              |
| b)  | w pozostałych jednostkach  |              |              |    |  |              |              |
|     | – udziały lub akcje  |              |              |    |  |              |              |
|     | – inne papiery wartościowe   |              |              |    |  |              |              |
|     | – udzielone pożyczki   |              |              |    |  |              |              |
|     | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe  |              |              |    |  |              |              |
| c)  | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne   | 64,53        | 43,11        |    |  |              |              |
|     | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach   | 64,53        | 43,11        |    |  |              |              |
|     | – inne środki pieniężne  |              |              |    |  |              |              |
|     | – inne aktywa pieniężne  |              |              |    |  |              |              |
| 2   | Inne inwestycje krótkoterminowe  |              |              |    |  |              |              |
| IV  | <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>  |              |              |    |  |              |              |
|     | <b>AKTYWA razem</b><br>(suma poz. A i B)   | <b>64,53</b> | <b>43,11</b> |    | <b>PASYWA razem</b><br>(suma poz. A i B)               | <b>64,53</b> | <b>43,11</b> |

Główny Księgowy

mgr inż. *Patrycja Plesiewicz*

2024.03.21

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

KIEROWNIK  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Górze

*Danuta B. Marciniak*  
Danuta B. Marciniak

2024.03.21

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023-31.12.2023

(wariant porównawczy)

| Wiersz   | Wyszczególnienie   | Dane za          |                   |
|----------|--|------------------|-------------------|
|          |  | rok poprzedni    | rok bieżący       |
| <b>A</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                          | <b>87 604,03</b> | <b>109 529,61</b> |
|          | - od jednostek powiązanych   |                  |                   |
| I        | Przychody netto ze sprzedaży produktów   | 87 604,03        | 109 529,61        |
| II       | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) |                  |                   |
| III      | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                               |                  |                   |
| IV       | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      |                  |                   |
| <b>B</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>   | <b>88 386,73</b> | <b>111 063,93</b> |
| I        | Amortyzacja  |                  |                   |
| II       | Zużycie materiałów i energii   | 7 967,84         | 6 056,05          |
| III      | Usługi obce  | 1 680,47         | 2 239,90          |
| IV       | Podatki i opłaty, w tym:   | 1 560,00         | 1 737,00          |
|          | - podatek akcyzowy   |                  |                   |
| V        | Wynagrodzenia  | 63 631,92        | 85 934,46         |
| VI       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia   | 13 546,50        | 15 096,52         |
| VII      | Pozostałe koszty rodzajowe   |                  |                   |
| VIII     | Wartość sprzedanych towarów i materiałów   |                  |                   |
| <b>C</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>  | <b>-782,70</b>   | <b>-1 534,32</b>  |
| <b>D</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>  | <b>650,00</b>    | <b>1 288,59</b>   |
| I        | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                 |                  |                   |
| II       | Dotacje  |                  |                   |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   |                  |                   |
| IV       | Inne przychody operacyjne  | 650,00           | 1 288,59          |
| <b>E</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>   |                  |                   |
| I        | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                               |                  |                   |
| II       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   |                  |                   |
| III      | Inne koszty operacyjne   |                  |                   |
| <b>F</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D-E)</b>                              | <b>-132,70</b>   | <b>-245,73</b>    |
| <b>G</b> | <b>Przychody finansowe</b>   | <b>202,88</b>    | <b>224,31</b>     |
| I        | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:  |                  |                   |
|          | a) od jednostek powiązanych, w tym:  |                  |                   |
|          | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                 |                  |                   |
|          | b) od jednostek pozostałych, w tym:  |                  |                   |
|          | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                 |                  |                   |
| II       | Odsetki, w tym:  | 202,88           | 224,31            |
|          | - od jednostek powiązanych   |                  |                   |
| III      | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                     |                  |                   |
|          | - w jednostkach powiązanych  |                  |                   |
| IV       | Aktualizacja wartości aktywów finansowych  |                  |                   |
| V        | Inne   |                  |                   |
| <b>H</b> | <b>Koszty finansowe</b>  | <b>11,38</b>     |                   |
| I        | Odsetki, w tym:  | 11,38            |                   |
|          | - dla jednostek powiązanych  |                  |                   |
| II       | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                   |                  |                   |
|          | - w jednostkach powiązanych  |                  |                   |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów finansowych  |                  |                   |
| IV       | Inne   |                  |                   |
| <b>I</b> | <b>Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>  | <b>58,80</b>     | <b>-21,42</b>     |
| <b>J</b> | <b>Podatek dochodowy</b>   |                  |                   |
| <b>K</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                   |                  |                   |
| <b>L</b> | <b>Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>   | <b>58,80</b>     | <b>-21,42</b>     |

Główny Księgowy  
mgr inż. *Patrycja Plesiewicz*  
(główny księgowy)

2024.03.21  
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Gibach  
*Danuta B. Marcinkiewicz*  
Danuta B. Marcinkiewicz  
(kierownik jednostki)



#### 4. Informacja dodatkowa

##### 1. Zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

| GRUPA ŚRODKÓW TRWAŁYCH          | STAN POCZĄTKOWY NA 01.01.2023 | ZWIĘKSZENIA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ | ZMNIJSZENIA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ | STAN KOŃCOWY NA 31.12.2023 |
|---------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------|
| Środki trwałe                   | 5 251,90                      |                                  |                                  | 5 251,90                   |
| <b>Razem środki trwałe</b>      | <b>5 251,90</b>               |                                  |                                  | <b>5 251,90</b>            |
| Pozostałe środki trwałe         | 20 380,53                     | 1 049,99                         |                                  | 21 430,52                  |
| Zbiory biblioteczne             | 111 416,46                    | 2 789,20                         |                                  | 114 205,66                 |
| Wartości niematerialne i prawne | 2 440,00                      |                                  |                                  | 2 440,00                   |
| <b>Ogólnie aktywa trwałe</b>    | <b>139 488,89</b>             | <b>3 839,19</b>                  |                                  | <b>143 328,08</b>          |

##### 2. Zmiany wartości umorzenia

| GRUPA ŚRODKÓW TRWAŁYCH          | STAN POCZĄTKOWY NA 01.01.2023 | ZWIĘKSZENIA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ | ZMNIJSZENIA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ | STAN KOŃCOWY NA 31.12.2023 |
|---------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------|
| Środki trwałe                   | 5 251,90                      |                                  |                                  | 5 251,90                   |
| <b>Razem środki trwałe</b>      | <b>5 251,90</b>               |                                  |                                  | <b>5 251,90</b>            |
| Pozostałe środki trwałe         | 20 380,53                     | 1 049,99                         |                                  | 21 430,52                  |
| Zbiory biblioteczne             | 111 416,46                    | 2 789,20                         |                                  | 114 205,66                 |
| Wartości niematerialne i prawne | 2 440,00                      |                                  |                                  | 2 440,00                   |
| <b>Ogólnie aktywa trwałe</b>    | <b>139 488,89</b>             | <b>3 839,19</b>                  |                                  | <b>143 328,08</b>          |

##### 3. Stan należności i zobowiązań

|    |   |      |
|----|---|------|
| 1. | <b>Zobowiązania na dzień 31.12.2022</b> | 0,00 |
|    | w tym wymagalne                         | 0,00 |
|    | <b>Zobowiązania na dzień 31.12.2023</b> | 0,00 |
|    | w tym wymagalne                         | 0,00 |
| 2. | <b>Należności na dzień 31.12.2022</b>   | 0,00 |
|    | w tym wymagalne                         | 0,00 |
|    | <b>Należności na dzień 31.12.2023</b>   | 0,00 |
|    | w tym wymagalne                         | 0,00 |

##### 4. Środki finansowe, które pozostały na rachunku bieżącym na koniec roku stanowią przychody finansowe wypracowane przez jednostkę.

| Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym |       |
|---|-------|
| na dzień 31.12.2022                           | 64,53 |
| na dzień 31.12.2023                           | 43,11 |

##### 5. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

**WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO  
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W GIBACH ZA 2023 ROK**

|            | Wyszczególnienie:   | Plan na 2023<br>(po zmianach) | Wykonanie na<br>dzień<br>31.12.2023 | Wskaźnik<br>wykonania<br>% |
|------------|---|-------------------------------|-------------------------------------|----------------------------|
| <b>I.</b>  | <b>Przychody</b>  | <b>124 529,00</b>             | <b>111 042,51</b>                   | <b>89,17</b>               |
| 1.         | Dotacja podmiotowa z budżetu Gminy Giby                                       | 123 000,00                    | 109 529,61                          | 89,05                      |
| 2.         | Odsetki na rachunku bankowym (kapitalizacja)                                  | 240,00                        | 224,31                              | 93,46                      |
| 3.         | Pozostałe przychody operacyjne:<br>-darowizna książek<br>-darowizna finansowa | 789,00<br>500,00              | 788,59<br>500,00                    | 99,95<br>100,00            |
| <b>II.</b> | <b>Koszty</b>   | <b>124 529,00</b>             | <b>111 063,93</b>                   | <b>89,20</b>               |
| 1.         | Amortyzacja   | 0                             | 0                                   | 0                          |
| 2.         | Zużycie materiałów i energii  | 10 392,00                     | 6 056,05                            | 58,27                      |
|            | Zużycie materiałów i energii  | 7 503,00                      | 3 266,85                            | 43,54                      |
|            | Zakup księgozbioru  | 2 100,00                      | 2 000,61                            | 95,27                      |
|            | Księgozbiór pochodzący z darowizn   | 789,00                        | 788,59                              | 99,95                      |
| 3.         | Usługi obce   | 3 000,00                      | 2 239,90                            | 74,66                      |
| 4.         | Podatki i opłaty  | 1 737,00                      | 1 737,00                            | 100,00                     |
| 5.         | Wynagrodzenia:  | 90 000,00                     | 85 934,46                           | 95,48                      |
|            | Wynagrodzenia osobowe pracowników   | 90 000,00                     | 85 934,46                           | 95,48                      |
| 6.         | Ubezpieczenia i inne świadczenia:   | 17 400,00                     | 15 096,52                           | 86,76                      |
|            | Składki na ubezpieczenie społeczne  | 14 500,00                     | 12 465,67                           | 85,97                      |
|            | Składki na FP   | 600,00                        | 395,02                              | 65,84                      |
|            | Odpisy na ZFŚS  | 2 300,00                      | 2 235,83                            | 97,21                      |
| 7.         | Pozostałe koszty rodzajowe:   | 2 000,00                      | 0                                   | 0                          |
|            | Szkolenia pracowników   | 1 000,00                      | 0                                   | 0                          |
|            | Podróże służbowe  | 1 000,00                      | 0                                   | 0                          |

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01.01.2023 do 31.12.2023 nie wystąpił, ponieważ po sporządzeniu CIT-8- zeznania o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych, wykazany dochód jest w całości przeznaczony na cele statutowe czyli działalność kulturalną, która jest zwolniona od podatku dochodowego zgodnie z art.17 ust.1 pkt.4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2023 r. poz.2805 z późn. zm.)

Wynik finansowy Gminnej Biblioteki Publicznej w Gibach za 2023 rok stanowi wartość ujemną (21,42 zł).

6. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2023 r.

|    | Stanowisko      | Wymiar zatrudnienia |
|----|-----------------|---------------------|
| 1. | Kierownik       | 1/1 etatu           |
| 2. | Główny księgowy | 1/4 etatu           |

## **Część opisowa do sprawozdania z wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Gibach za 2023 rok**

Uchwałą Nr XXXVI.273.2022 Rady Gminy Giby z dnia 22 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Giby na 2023 rok została przyznana dotacja podmiotowa w wysokości 123.000,00 zł na realizację zadań Gminnej Biblioteki Publicznej w Gibach.

### **Przychody Gminnej Biblioteki Publicznej w Gibach w 2023 roku wyniosły 111.042,51 zł:**

- dotacja podmiotowa z budżetu Gminy Giby na pokrycie bieżących kosztów funkcjonowania biblioteki, na plan w wysokości 123.000,00 zł dotacja została zrealizowana w 89,05 %, w wysokości 109.529,61 zł.
- odsetki od środków na rachunku bankowym, plan 240,00 zł zrealizowano w 93,46 %, w wysokości 224,31 zł.
- pozostałe przychody operacyjne: darowizna finansowa w wysokości 500,00 zł przeznaczona na zakup nagród dzieciom została wykonana w 100%, oraz darowizna książek w wysokości 788,59 zł została wykonana w 99,95 %.

### **Koszty Gminnej Biblioteki Publicznej w Gibach w 2023 roku wyniosły 111.063,93 zł:**

- wynagrodzenia osobowe pracowników, plan 90.000,00 zł zrealizowano w 95,48 % w wysokości 85.934,46 zł
- składki na ubezpieczenia społeczne, plan 15.100,00 zł zrealizowano w 85,17 % w wysokości 12.860,69 zł
- odpis na ZFŚS , plan 2.300,00 zł zrealizowano w 97,21 %, tj. 2.235,83 zł
- zakup księgozbioru, plan 2.100,00 zł zrealizowano w 95,27 %, tj. 2.000,61 zł
- umorzenie księgozbioru pochodzącego z darowizn , plan 789,00 zł zrealizowano w 99,95 % tj. 788,59 zł
- zakup materiałów, plan 7.503,00 zł zrealizowano w 43,54 %, tj. 3.266,85 zł (zakup wyposażenia-1.167,79 zł, artykuły biurowe-534,06 zł, środki czystości-469,86, zakup nagród dzieciom-746,15 zł, zakup dysku SSD-348,99 zł)
- zakup usług, plan 3.000,00 zł zrealizowano w 74,66 % tj. 2.239,90 zł (opłata licencyjna MAK, Eset, odnowienie certyfikatu-1.216,20 zł, zł, usł. pocztowe-39,50 zł, abonament telefoniczny-360,00 zł, przegląd gaśnic-20,00 zł, prowizja bankowa 539,20, opłata gwarancyjna-65,00 zł)
- podatki i opłaty, plan 1.737,00 zł zrealizowano w 100% (podatek od nieruchomości oraz opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi)

Giby, 21 marca 2024 roku

Sporządził:

Główny Księgowy  
  
mgr inż. Patrycja Plesiewicz

Zatwierdził:

KIEROWNIK  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Gibach  
  
Danuta B. Marcinkiewicz