

**ZARZĄDZENIE NR 8/2024**  
**WÓJTA GMINY WYRY**

z dnia 27 maja 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samorządowej  
Instytucji Kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej w Wyrach za 2023 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2024r. poz. 609), art. 29 ust 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. z 2024r. poz. 87), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2023r., poz. 120 z późn. zm.) zarządzam co następuje:

**§ 1.** Zatwierdzam przedłożone przez Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Wyrach sprawozdanie finansowe za 2023 rok.

**§ 2.** Sprawozdanie finansowe stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023r.,
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2023r.,
- 3) wprowadzenia do sprawozdania finansowego i informacji dodatkowej.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Wiry

**Joanna Pasierbek-  
Konieczny**

.....  
(pieczęć jednostki)

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W WYRACH  
SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2023 R**

<b>URZĄD GMINY WYRY</b>	
Wpłynęło dnia:	2024 -U3- 26
Nr .....	C 3493. 2024
Ilość załączników .....	

**1. Nazwa instytucji kultury i siedziba:**

Gminna Biblioteka Publiczna w Wyrach

43-175 Wiry ul. Główna 58

**2. Miejsce prowadzenia ksiąg rachunkowych :**

Gminna Biblioteka Publiczna w Wyrach Filia w Gostyni

43-176 Gostyń ul. Pszczyńska 372

**3. Nazwa organu rejestrowego i nazwa rejestru**

Urząd Gminy Wiry Uchwała nr XXIV/194/2005

Rejestr instytucji kultury poz. nr 2/2005 z 07.02.2005r

Biblioteka wchodzi w skład ogólnokrajowej sieci bibliotecznej. Nadzór merytoryczny nad działalnością Biblioteki sprawuje Biblioteka Śląska w Katowicach.

**4. Podstawowy przedmiot działalności :**

Rodzaj przeważającej działalności wg PKD 2004 to 9251 A Działalność Bibliotek Publicznych

Rodzaj przeważającej działalności wg PKD 2007 to 9101A Działalność Bibliotek.

Gminna Biblioteka Publiczna w Wyrach zwana dalej „Biblioteką” działa na podstawie:

- Ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach ze zmianami
- Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej ze zmianami
- Ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym ze zmianami
- Ustawa z 15 lutego 1992 r o podatku dochodowym od osób prawnych ze zmianami
- Ustawa z 29 września 1994 r o rachunkowości ze zmianami

**5. Zakres działalności Gminnej Biblioteki Publicznej:**

Do szczegółowego zakresu działań Biblioteki należy:

1. Gromadzenie, opracowanie i przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych,
2. Tworzenie i udostępnianie własnej bazy danych,
3. Udostępnianie materiałów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie na zewnątrz, prowadzenie wymiany bibliotecznej ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb dzieci i młodzieży oraz osób niepełnosprawnych,
4. Prowadzenie działalności informacyjnej, edukacyjnej, popularyzatorskiej,
5. Doskonalenie form i metod pracy bibliotecznej,
6. Współdziałanie z bibliotekami innych sieci, instytucjami upowszechniania kultury i innymi organizacjami w rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb oświatowych i kulturalnych społeczeństwa.
7. UCHWAŁĄ NR XXIX/260/2021 RADY GMINY WYRY z dnia 29 kwietnia 2021 r. w sprawie zmiany Uchwały Nr XXVIII/246/2013 Rady Gminy Wiry z dnia 11 kwietnia 2013 roku w sprawie nadania statutu Gminnej

Biblioteki Publicznej w Wyrach, ogłoszoną 10 maja 2021 roku w Dzienniku Urzędowym Województwa Śląskiego Poz. 3379

w załączniku nr 1 do Uchwały Nr XXVIII/246/2013 Rady Gminy Wiry z dnia 11 kwietnia 2013 roku w sprawie: nadania statutu Gminnej Biblioteki Publicznej w Wyrach (Dz. Urz. Woj. Śl. 2013, poz. 3474 oraz Dz. Urz. Woj. Śl. 2017, poz. 6838) wprowadzono następujące zmiany:

1. w § 8 w ust. 1 w pkt 6 kropkę zastąpiono średnikiem i dodano pkt 7 w brzmieniu:

„7) prowadzenie działań o charakterze prozdrowotnym, profilaktycznym, działań na rzecz przeciwdziałania przemocy, alkoholizmowi, uzależnieniom.”

#### **6.Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:**

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 1 stycznia 2023 r do 31 grudnia 2023 rok.

**7.Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności instytucji kultury w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania tej działalności**

- Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane nam zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok.
- Prowadzenie działalności biblioteki jest zadaniem własnym jednostek samorządu terytorialnego o charakterze obowiązkowym. Organizator zapewnia instytucji kultury środki niezbędne do prowadzenia działalności biblioteki oraz do utrzymania obiektu, w którym ta działalność jest prowadzona.

**8.Omówienie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów / także amortyzacji/ pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.**

- Odpisy amortyzacyjne dokonuje się według planu amortyzacji sporządzonego zgodnie z art. 32 ust. 1 ustawy o rachunkowości i ustawy z dnia 15 lutego 1992 r o podatku dochodowym od osób prawnych ( z późn zmianami)
- Środki trwałe na dzień bilansowy ujmuje się w bilansie w wartości księgowej netto / brutto minus umorzenie/
- Materiały biblioteczne ewidencjonowane są w księgach inwentarzowych wg cen zakupu. Materiały otrzymane jako dary na rzecz biblioteki wycenia się w wartości godziwej wg zarządzenia Dyrektora. Odpisy umorzeniowe dokonywane są jednorazowo w momencie oddania do używania.
- Środki trwałe o niskiej wartości początkowej tj. do wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych –art.16 d w momencie zakupu zaliczane są do pozostałych środków trwałych .  
Pozostałe środki trwałe o jednostkowej wartości początkowej do 1 500,00 zł ujmuje się w ewidencji ilościowej spisując w koszty pod datą zakupu.

Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej powyżej 1500,00 zł lecz nie przekraczające wartości wg art. 16 d ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, wprowadza się do ewidencji środków trwałych i amortyzuje w sposób uproszczony w pełnej ich wartości początkowej przez jednorazowy odpis w koszty i ewidencjonuje w księdze inwentarzowej.

- Należności i zobowiązania ujmuje się w kwocie wymagającej zapłaty.
- Środki pieniężne ujmuje się w wartości nominalnej.
- Na podstawie zmiany ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z 05.08.2015r opublikowana dnia 30 września 2015r Dz U z 2015r pozycja 1505 weszła w życie dnia 30 listopada 2015r – tzw ustawa deregulacyjna oraz zmian wprowadzonych w w/w ustawach instytucja kultury tworzy

Fundusz instytucji kultury  
Fundusz rezerwowy.

**Fundusz instytucji kultury** odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji w momencie jej utworzenia (art. 29 pkt 1)

ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie np. dzieł sztuki, muzealiów i gruntów.

Fundusz ulega zmniejszeniu o wartość niepokrytej z funduszu rezerwowego straty netto.

**Fundusz rezerwowy** tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczą się na pokrycie strat instytucji kultury ( art. 29 pkt 3)

Jeśli strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, to pozostałą część pokrywa się z funduszu instytucji kultury ( art. 29 pkt 4)

**9. Informacja uzupełniająca o sposobie sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:**

Zgodnie z art. 45 pkt 1f ustawy o rachunkowości jednostki prowadzące księgi rachunkowe zobowiązane są do sporządzenia sprawozdania finansowego w postaci elektronicznej oraz opatruje się kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem zaufanym albo podpisem osobistym.

Od 1 stycznia 2020r podatnicy podatku dochodowego od osób prawnych, którzy nie są wpisani do rejestru przedsiębiorców KRS (art. 27 ust 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych ze zmianami) sporządzają sprawozdania finansowe w postaci elektronicznej odpowiadającej strukturze logicznej.

Gminna Biblioteka Publiczna jest jednostką sektora finansów publicznych wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury (nie jest wpisana do KRS) i w związku z powyższą zmianą przekazuje sprawozdania finansowe w postaci elektronicznej dopuszczonej ustawą.

*Główny Księgowy  
Jednostki Władztwa  
Maria Lepańska*



Bilans

URZĄD GMINY WYRY

Wpłynęło 2024 -03- 2 6  
dnia: 0.3493.2024  
Na koniec 2023-12  
Na koniec ub. roku 2022-12-31

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji		
-	A	Aktywa trwałe		
-	I	Wartości niematerialne i prawne		
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe		
-	1	Środki trwałe	0,00	0,00
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
	d)	środki transportu	0,00	0,00
	e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
	2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
-	III	Należności długoterminowe		
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
-	IV	Inwestycje długoterminowe		
	1	Nieruchomości	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
-	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	B	Aktywa obrotowe	33.712,08	17.992,39
-	I	Zapasy		
	1	Materialy	7.484,00	8.092,00
	2	Półprodukty i produkty w toku	2.384,00	2.392,00
	3	Produkty gotowe	0,00	0,00
	4	Towary	0,00	0,00
	5	Zaliczki na dostawy	5.100,00	5.700,00
-	II	Należności krótkoterminowe		
-	1	Należności od jednostek powiązanych	279,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	279,00	0,00
	-(1)	do 12 miesięcy	279,00	0,00
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,00	0,00
	c)	inne	0,00	0,00
	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe		
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	25.949,08	9.900,39
	a)	w jednostkach powiązanych	25.949,08	9.900,39
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

Bilans

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2023-12	Na koniec ub. roku 2022-12-31
-	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	25.949,08	9.900,39
	- (1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	25.949,08	9.900,39
	- (2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- (3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Suma			33.712,08	17.992,39

Bilans

PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2023-12	Na koniec ub. roku 2022-12-31
-	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>28.612,08</b>	<b>12.292,39</b>
	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>12.292,39</b>	<b>-2.923,73</b>
	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>16.319,69</b>	<b>15.216,12</b>
	<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>5.100,00</b>	<b>5.700,00</b>
-	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
-	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- (1)	długoterminowa	0,00	0,00
	- (2)	krótkoterminowa	0,00	0,00
-	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- (1)	długoterminowe	0,00	0,00
	- (2)	krótkoterminowe	0,00	0,00
-	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d)	inne	0,00	0,00
-	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
-	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	i)	inne	0,00	0,00
	3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
-	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>5.100,00</b>	<b>5.700,00</b>
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	5.100,00	5.700,00
	- (1)	długoterminowe	5.100,00	5.700,00
	- (2)	krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>Suma</b>			<b>33.712,08</b>	<b>17.992,39</b>

Główny Księgowy  
GBP w Wyrach  
Maria Kopaniśka

Wpłynęło  
dnia: 2024 -03- 26

Nr 0.3993.2024

Ilość załączników 2023-12

Rok ubiegły

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji		
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	569.166,00	463.776,50
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	740,00	1.526,50
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	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	Dotacja podmiotowa	568.426,00	462.250,00
-	B	Koszty działalności operacyjnej	596.575,34	487.786,72
	I	Amortyzacja	58.600,13	15.508,25
	II	Zużycie materiałów i energii	47.240,26	55.794,35
	III	Usługi obce	10.752,50	21.536,25
	IV	Podatki i opłaty, w tym:	6.276,99	8.487,50
*	- (1)	podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	391.317,72	317.624,83
	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	80.658,86	67.493,11
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1.728,88	1.342,43
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-27.409,34	-24.010,22
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	48.819,55	38.177,30
	I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Dotacje	0,00	29.500,00
	III	Inne przychody operacyjne	48.819,55	8.677,30
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	6.142,28	38,00
	I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	III	Inne koszty operacyjne	6.142,28	38,00
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	15.267,93	14.129,08
-	G	Przychody finansowe	1.051,76	1.087,04
	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
*	- (1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
*	- (1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	V	Inne	0,00	0,00
-	H	Koszty finansowe	1.051,76	1.087,04
	I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
*	- (1)	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
	II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	IV	Inne	0,00	0,00
	I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	16.319,69	15.216,12
-	J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
	I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
	II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
	K	Zysk (strata) brutto (I±J)	16.319,69	15.216,12
	L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
	M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
	N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	16.319,69	15.216,12

Główny Księgowy  
GDP W Wyrach  
Maria Kopańska



INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W WYRACH  
SPORĄDZONEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2023R.

URZĄD GMINY WYRĘ

2024 -03- 26

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zbiorów bibliotecznych, wyposażenia oraz inwestycji długoterminowych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia oraz stan na koniec roku obrotowego a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji /umorzenia/:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2023
1.	Grupa 4 –Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania A/ wartość początkowa B/dotychczasowe umorzenie C/ wartość netto	0,00 0,00 0,00			0,00 0,00 0,00
2	Grupa 8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie A/ wartość początkowa B/dotychczasowe umorzenie C/ wartość netto	30 528,04 30 528,04 0,00			30 528,04 30 528,04 0,00
3	Zbiory biblioteczne A/ wartość początkowa B/dotychczasowe umorzenie C/ wartość netto	373 616,03 373 616,03 0,00	12 711,00	30 967,11	355 359,92 355 359,92 0,00
4	Wyposażenie A/ wartość początkowa B/dotychczasowe umorzenie C/ wartość netto	85 723,30 85 723,30 0,00	45 889,13		131 612,43 131 612,43 0,00
	<b>Środki trwałe i wyposażenie razem</b> <b>Umorzenie razem</b> <b>Środki trwałe netto</b>	<b>489 867,37</b> <b>489 867,37</b> <b>0,00</b>	<b>58 600,13</b>	<b>30 967,11</b>	<b>517 500,39</b> <b>517 500,39</b> <b>0,00</b>

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek 2023 r	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec 2023 r
1	Wartości niematerialne i prawne/programy komputerowe/ Umorzenie Wartość netto	42 356,03 42 356,03 0,00			42 356,03 42 356,03 0,00

2. Wartość nie amortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu umów leasingu:

- nie dotyczy

3. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:

- nie dotyczy

4. Tabela zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmujący stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Lp	Wyszczególnienie	Fundusz instytucji kultury	
		Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023 r
1	Wielkość funduszu podstawowego i rezerwowego	- 2 923,73	12 292,39

2	Zysk(strata) 2022 /zysk(strata) 2023	15 216,12	16 319,69
3	Razem	12 292,39	28 612,08
	Fundusz rezerwowy na 31.12.2022 r/31.12.2023 r	12 292,39	28 612,08

**5. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów ( funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale ( funduszu) własnym.**

- Gminna Biblioteka Publiczna nie tworzy kapitałów zapasowych.

**6. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

- Zmiana ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z 05.08.2015r opublikowana dnia 30 września 2015r Dz U z 2015r pozycja 1505 która weszła w życie dnia 30 listopada 2015r wprowadza obowiązek tworzenia funduszu rezerwowego z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznacza się go na pokrycie strat instytucji kultury ( art. 29 pkt 3 ). Jeśli strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, to pozostałą część pokrywa fundusz instytucji kultury ( art. 29 pkt 4) Zysk za 2023 r w wysokości 16 319,69 zł zasili fundusz rezerwowy biblioteki.

**7. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym ( Art. 44b pkt 10 ustawy o rach)**

- Gminna Biblioteka Publiczna nie tworzy rezerw na zobowiązania.

**8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego**

- Gminna Biblioteka Publiczna nie dokonywała odpisów aktualizujących

**9. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe, wartość zapasów.**

- Nie dotyczy

**10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową , okresie spłaty powyżej 5 lat:**

- Zobowiązania długoterminowe nie występują w bibliotece.

**11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.**

**Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów i kosztów krótkoterminowych:**

Gminna Biblioteka Publiczna w Wyrach posiada rozliczenia międzyokresowe w wysokości 5 100,00 zł. Wartość ta odpowiada przekazaniem od Organizatora a przeznaczonym do sprzedaży publikacjom książkowym "Fortuna toczyła się krążkiem" , "Gmina Wyrę w ekonomiczno socjologicznym zwierciadle", „ Gostyń od średniowiecza do współczesności”.

**12. Wykaz grup zobowiązań warunkowych, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe i wobec jednostek powiązanych .**

Gminna Biblioteka Publiczna nie posiada zabezpieczeń z tytułu kredytów , pożyczek, zobowiązań podatkowych typu weksel, hipoteka, zastaw.

**13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ( ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń :**

- Gminna Biblioteka Publiczna nie jest zadłużona.

**14. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów:**

Lp	Rodzaj przychodu	Wartość w zł 2022 r	Wartość w zł 2023 r
1	Usługi ksero, bindowanie	26,50	15,00
2	Dotacja podmiotowa z UG	462 250,00	568 426,00
3	Dofinansowanie zadania w ramach Programu Rządowego Partnerstwo dla książki ze środków finansowych MKiDzN pochodzących z Funduszu Promocji Kultury zgodnie z umową nr 07717/22/FPK/IK z 24.06.2022r	17 000,00	0,00
4	Dar książek od czytelników	6 275,00	2 711,00
5	Opłata za przetrzymanie książek	364,30	487,00
6	Odsetki bankowe	1 087,04	1051,76
7	Opłata za zagubienie książek przez czytelników, cegiełki „ Fortuna kołem się toczy”, sprzedaż publikacji książkowych „ Gostyń od średniowiecza do współczesności „oraz „Wyrę w	395,00	600,00

	ekonomiczno socjologicznym zwierciadle"		
8	Pomoce dydaktyczne z Akademii Humanitas z Sosnowca zgodnie z umową GOK/TY/2023/13 z „Projektu Cyfrowi eksperci w podregionie tuskim”	0,00	17 222,00
9	Wpłaty sponsorów na rzecz Biblioteki	1 635,00	1 202,40
10	Sprzedaż mapek gminnych – wpływ do kasy	8,00	8,00
11	Opłata za udostępnienie pomieszczeń biblioteki na warsztaty	1 500,00	725,00
12	Dotacja celowa na zadanie związane z udzieleniem pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa UKRAINA 2022 w II etapach	12 500,00	0,00
13	Przedmioty wyposażenia przekazane z Urzędu Gminy z projektu „ Zdrowa praca w Gminie Wyrzy” współfinansowanego przy pomocy środków z budżetu Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Spójności	0,00	18 795,32
14	Wyposażenie przekazane z Urzędu Gminy		7 793,83
	<b>Razem</b>	<b>503 040,84</b>	<b>619 037,31</b>

**15. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym**

GBP nie zaniechała działalności w roku obrotowym.

**16. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych lub osób fizycznych od wyniku finansowego/ zysku, straty/ brutto.**

- Nie zalicza się do kosztów uzyskania naliczonej amortyzacji od środków trwałych, gdyż zakupione zostały z dotacji otrzymanych od organizatora.
- Art. 16 ust 1 pkt 58 Nie zalicza się do kosztów uzyskania przychodów wydatków i kosztów bezpośrednio sfinansowanych z dochodów (przychodów) o których mowa w art. 17 ust 1 pkt 14a,23,24,42,47,48,52,53,55,56,59
- Art. 16 ust 1 pkt 63 Nie zalicza się do kosztów uzyskania przychodów odpisów amortyzacyjnych od wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych nabytych nieodpłatnie, jeżeli dochód z tego tytułu jest zwolniony od podatku dochodowego, lub nabycie to stanowi dochód, od którego na podstawie odrębnych przepisów zaniechano poboru podatku
- Art 17 ust 1 pkt 47 – dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządu terytorialnego, z wyjątkiem dopłat do oprocentowanych kredytów bankowych w zakresie określonym w odrębnych ustawach.
- Instytucja kultury zwolniona jest przedmiotowo z podatku dochodowego- art17 ust.1 pkt .4

**17. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.**

- Nie dotyczy

**18. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe;**

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek 2023 r	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec 2023 r
1	Wartości niematerialne i prawne	42 356,03	0,00	0,00	42 356,03
	Umorzenie	42 356,03			42 356,03
	Wartość netto	0,00			0,00

W 2024 r Gminna Biblioteka Publiczna planuje wydatki na zakup wartości niematerialnych i prawnych w postaci antywirusów i aktualizacji programów komputerowych niezbędnych do prawidłowej pracy systemów.

**19. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

- Instytucja Kultury nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

**20. Objaśnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.**  
Informacja o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnianych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

**Gminna Biblioteka Publiczna posiada umowy na usługi :**

- 1) Dostawy energii elektrycznej z Tauron Sprzedaż Sp z o.o. Gliwice i Tauron Dystrybucja S.A.
- 2) Z Urzędem Gminy na usługi ogrzewania, dostawę wody i kanalizację
- 3) Usługi telefoniczne z ORANGE Polska Warszawa
- 4) Na badania profilaktyczne pracowników z Centrum Zdrowia w Mikołowie Sp zo.o.
- 5) Umowa na usługi bankowe z Bank Spółdzielczy w Tychach
- 6) Porozumienie z Urzędem Gminy na dotację podmiotową i celową.
- 7) Umowa z firmą Volvox Consulting z Bystrej na pełnienie funkcji Inspektora Ochrony Danych (IOD).

Umowy, które zawiera z kontrahentami biblioteka stanowią zobowiązania krótkoterminowe.

**21. Zatrudnienie w roku obrotowym 2023 r**

Stanowisko	Etat w 2022 r	Etat w 2023 r	Kobieta	Mężczyzna
1.Dyrektor	1	1	Tak	
2.Bibliotekarz	2,75	3	Tak	
3.Główna księgowa	0,25	0,25	Tak	
4. Obsługa	1	1	Tak	
<b>Razem zatrudnienie</b>	<b>5,00</b>	<b>5,25</b>		

. Wszyscy pracownicy posiadają wymagane kwalifikacje i kompetencje zgodne z wymogami prawa na danym stanowisku. Przez cały czas doskonalą swoje umiejętności uczestnicząc w licznych szkoleniach, kursach, konferencjach. Wszystkie formy doskonalenia zawodowego były bezpłatne.

Ponadto Zespół Gminnej Biblioteki Publicznej w Wyrach na bieżąco uczestniczy w szkoleniach BHP, RODO, PPOŻ, pierwszej pomocy przedmedycznej. Dyrektor Biblioteki brała udział w darmowych branżowych szkoleniach dotyczących organizacji i zarządzania instytucją. Dyrektor razem z Główną Księgową uczestniczyły w szkoleniach z zakresu finansów publicznych i nowych przepisów prawa

W Gminnej Bibliotece Publicznej w Wyrach staż odbywały w 2023 roku 2 osoby:

- 2 osoby bezrobotne w ramach stażu z Powiatowego Urzędu Pracy w Łaziskach Górnych.

**22. Kwoty zaliczek i pożyczek, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii**

- Nie dotyczy

**23. Informacja o obowiązkowym badaniu rocznego sprawozdania finansowego:**

- Gminna Biblioteka Publiczna nie spełnia wymogów ustawy o rachunkowości art. 64.1 więc sprawozdania nie podlegają badaniu.

**24. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki**

Nie wystąpiły w Gminnej Bibliotece Publicznej zdarzenia wg art. 54 ustawy o rachunkowości.

**25. Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna**

Nie dotyczy

**26. Niepewność co do możliwości kontynuowania działalności Biblioteki**

- Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane nam zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok.

Główna Księgowa  
Maria Kasparska

