



Goleiszów, 22.03.2024 r.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2023

I. Informacje identyfikujące jednostkę

Gminna Biblioteka Publiczna w Goleiszowie (GBP) jest samorządową instytucją kultury.

GBP posiada osobowość prawną i jest wpisana do rejestru instytucji kultury Gminy Goleiszów pod numerem 2.

Jednostka posiada także numer NIP: 548-12-26-334 i REGON: 072355164

W skład Biblioteki wchodzi:

- 1) Filia nr 1 w Cisownicy,
- 2) Filia nr 2 w Puńcowie.

Terenem działania jest gmina Goleiszów.

GBP służy rozwijaniu, zaspokajaniu potrzeb czytelniczych, informacyjnych mieszkańców gminy, upowszechnianiu wiedzy i nauki, rozwojowi kultury.

Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. i zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji porównawczej.

II. Przyjęte zasady rachunkowości

Aktywa i pasywa wycenia się wg nadrzędnych zasad rachunkowości określonych w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia, zgodnie z polityką rachunkowości z dnia 01.01.2023 r.:

- a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej, amortyzowane są wg odpowiednich stawek amortyzacji liniowej; dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania;

b) wyposażenie o wartości równej lub przekraczającej 400,00 zł ale nieprzekraczającej 10.000,00 zł podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej, od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w 100 % ich wartości w miesiącu przyjęcia do użytkowania;

c) wyposażenie o wartości poniżej 400,00 zł nie podlega ewidencji ilościowo-wartościowej, odpisuje się je jednorazowo w koszty pod datą przekazania do użytkowania.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne są wyceniane wg ceny zakupu.

Ewidencja i rozliczanie kosztów prowadzona jest wg rodzajów na kontach zespołu „4” i „5” oraz konta „490” (w zakresie działalności statutowej).

Wynik Finansowy jest ustalany zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik Finansowy”.

III. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Zestawienie zmian w rzeczowych aktywach trwałych w roku 2023

Grupa składnika majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
011 Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
013 Pozostałe środki trwałe	45 620,65	13 338,74	0,00	58 959,39
014-01-01 Zbiory biblioteczne Golezów	251 784,19	26 332,92	20 664,69	257 452,42
014-02-01 Zbiory biblioteczne Cisownica	101 855,91	6 082,25	3 854,62	104 083,54
014-03-01 Zbiory biblioteczne Puńców	98 423,24	6 362,17	7 096,79	97 688,59
014-01-02 Audiobooki, gry planszowe	2 904,41	5 063,12	0,00	7 967,53
RAZEM	500 588,37	57 179,20	31 616,10	526 151,47

Umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
072-13 - pozostałe środki trwałe	45 620,65	13 338,74	0,00	58 959,39
072-14 – zbiory biblioteczne, audiobooki, gry planszowe	454 967,72	43 840,46	31 616,10	467 192,08
RAZEM	500 588,37	57 179,20	31 616,10	526 151,47

2. Fundusze jednostki:

Fundusze jednostki	Stan na początek roku 2023	Zwiększenia z podziału zysku	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2023
Fundusz instytucji podstawowy	-4 731,27	5 810,50	0,00	1 079,23

Zysk za 2023 powiększy fundusz rezerwowy instytucji.

3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania od wyniku finansowego:

1.a. Zysk brutto	(+)	1 022,69 zł
b. Strata brutto	(-)	0,00 zł
2. Przychody wolne od podatku	(-)	- 406 935,84 zł
3. Przychody podatkowe nie ujęte w poz.2	(+)	+ 18 568,70 zł
4. Koszty księgowe NKUP	(+)	+ 405 913,15 zł
5. Koszty podatkowe stanowiące k. uz. przych.		
a nie ujęte w poz.4	(-)	- 17 546,01 zł
6. Wynik podatkowy (1a lub 1b -2+3+4-5)		1 022,69 zł

Przychody ogółem : RZiS p. A	405 913,15 (Dotacje)
RZiS p. D	18 568,70 (poz. przy. oper.)
RZiS p. G	0,00 (przychody finans.)

.....
424 481,85 (przychody bilansowe)

Koszty rodzajowe : koszty ogółem	423 459,16 (koszty bilansowe)
(-) koszty pokryte dotacjami	- 405 913,15 (nie stan. KUP)

.....
17 546,01 (koszty podatkowe)

Przychody podatkowe : RZiS p. DIII .	18 568,70 (poz. p. operacyjne)
-	17 546,01 (koszty podatkowe)

.....
1 022,69

4. Podział zobowiązań i należności wg pozycji bilansu

Zobowiązania:

- z tytułu rozliczenia dotacji z Urzędem Gminy 2 163,85 zł

Należności:

- z tytułu dostaw i usług 0,00 zł

IV. Stan zatrudnienia na 31.12.2023 r. wyniósł 6 osób – 4,25 etatu

W roku 2023 zawarto 2 umowy zlecenia.

Księgowy
Michalik
mgr Urszula Michalik

Sporządził:

Dyrektor jednostki:

Główny księgowy:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Sikora
mgr Joanna Sikora

p.o. Kierownika
Centrum Usług Wspólnych
Stanisław Gaszek