BURMISTRZ
DREZDENKA
ul. Warszawska 1
66-530 Drezdenko

ZARZĄDZENIE NR 37.2024
BURMISTRZA DREZDENKA

z dnia 08 kwietnia 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy im. ks. J. Tischnera w Drezdenku za 2023 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2023, poz. 40 ze zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 120 ze zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 87) **zarządza się, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy im. ks. J. Tischnera w Drezdenku za 2023 r.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu (załącznik nr 1 do zarządzenia), rachunku zysku i strat jednostki (załącznik nr 2 do zarządzenia), zestawienia zmian w funduszu oraz z informacji dodatkowej (załącznik nr 3 do zarządzenia).

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Drezdenka
Karolina Piotrowska

SKARBNIK GMINY
Joanna Bajcar

Załącznik nr 1
do Zarządzenia Nr 37/2024
Burmistrza Drezdenka
z dnia 08.04.2024 r.

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
MIASTA i GMINY
im. K. I. Gałczyńskiego
66-530 Drezdenko, ul. Kościuszki 11
tel. 95 [illegible] 505 10 00 wew. 605
REGON:210013715, ERD 9[illegible]120

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej BIBLIOTEKA PUBLICZNA MIASTA I GMINY W DREZDENKU Numer identyfikacyjny REGON 210013715	BILANS sporządzony na dzień 31.12.2023r.	Adresat Burmistrz Drezdenka

	AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku		PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A.	**AKTYWA TRWAŁE**	**1 277 821,64**	**1 591 586,96**	A.	**KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY**	**52 278,52**	**73 685,27**
I.	**Wartości niematerialne i prawne**	**0,00**	**0,00**	I.	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	**36 538,54**	**36 538,54**
1.	koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	**należne wpłwy na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)**		
2.	Wartość firmy			III.	**Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)**		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			IV.	**Kapitał (fundusz) zapasowy**	**6 970,35**	**15 739,98**
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V.	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny**		
II.	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**1 277 821,64**	**1 591 586,96**	VI.	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe**		
1.	***Środki trwałe***	***715 065,64***	***785 294,96***	VII.	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**		
a)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 181,00	48 698,00	VIII	**Zysk (strata) netto**	**8 769,63**	**21 406,75**
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	693 601,90	719 780,96	IX.	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**		
c)	Urządzenia techniczne i maszyny			B.	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**1 253 906,53**	**1 566 389,75**
d)	Środki transportu			I.	**Rezerwy na zobowiązania**	**0,00**	**0,00**
e)	Inne środki trwałe	20 282,74	16 816,00	1.	rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	***Środki trwałe w budowie***	**562 756,00**	**806 292,00**	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3.	***Zaliczki na środki trwałe***				*długoterminowa*		
III.	**Należności długoterminowe**	**0,00**	**0,00**		*krótkoterminowa*		
1.	Od jednostek powiązanych			3.	Pozostałe rezerwy		
2.	Od pozostalych jednostek				*długoterminowe*		
IV.	**Inwestycje długoterminowe**	**0,00**	**0,00**		*krótkoterminowe*		
1.	Nieruchomości			II.	**Zobowiązania długoterminowe**	**0,00**	**0,00**
2.	Wartości niematerialne i prawne			1.	Wobec jednostek powiązanych		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe			2.	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			*a)*	*kredyty i pożyczki*		
	udziały i akcje			*b)*	*z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych*		
	inne papiery wartościowe			*c)*	*inne zobowiązania finansowe*		
	udzielone pożyczki			*d)*	*inne*		
	inne długoterminowe aktywa finansowe			III.	**Zobowiązania krótkoterminowe**	***3 163,89***	***1 881,79***
b)	w pozostałych jednostkach			*1.*	Wobec jednostek powiązanych	*0,00*	*0,00*
	udziały i akcje			*a)*	*z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalnosci:*		
	inne papiery wartościowe				*do 12 miesiecy*		
	udzielone pożyczki				*powyżej 12 miesięcy*		
	inne długoterminowe aktywa finansowe			*b)*	*inne*		
4.	Inne inwestycje długoterminowe			*2.*	Wobec pozostałych jednostek	*2 709,62*	*853,15*
V.	**Długoterminowe rozliczenia miedzyokresowe**	**0,00**	**0,00**	*a)*	*kredyty i pożyczki*		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			*b)*	*z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych*		
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			*c)*	*inne zobowiazania finansowe*		
B.	**AKTYWA OBROTOWE**	**28 363,41**	**48 488,06**	*d)*	*z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalnosci:*	2 309,56	853,15
I.	**Zapasy**	**0,00**	**0,00**		*do 12 miesięcy*	2 309,56	853,15
1.	Materiały				*powyżej 12 miesięcy*		
2.	Półprodukty i produkty w toku			*e)*	*zaliczki otrzymane na dostawy*		
3.	Produkty gotowe			*f)*	*zobowiązania wekslowe*		
4.	Towary			*g)*	*z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń*	137,29	
5.	Zaliczki na dostawy			*h)*	*z tytułu wynagrodzeń*	*262,77*	
II.	**Należności krótkoterminowe**	**1 001,30**	**720,00**	*i)*	*inne*		
1.	***Należności od jednostek powiązanych***			3.	***Fundusze specjalne***	*454,27*	*1 028,64*
a)	*z tytułu dostaw i usług, o okresie splaty:*			IV.	**Rozliczenia międzyokresowe**	**1 250 742,64**	**1 564 507,96**
	do 12 miesięcy			1.	Ujemna wartość firmy		
	powyżej 12 miesięcy			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 250 742,64	1 564 507,96
b)	*inne*						
2.	***Należności od pozostałych jednostek***	***1 001,30***	***720,00***				
a)	*z tytułu dostaw i usług, o okresie splaty:*						
	do 12 miesięcy						
	powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezp.społ. i zdrow.oraz innych świadczeń						
c)	inne	1 001,30	720,00				

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
MIASTA i GMINY
Im. ks. J. Fischera
66-530 Drezdenko, ul.Kościuszki 11
tel. 95 762 1184, NIP 599-10-00-605
REGON:210013715, EKD 925120

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III.	**Inwestycje krótkoterminowe**	**27 362,11**	**47 768,06**				
1.	***Krótkoterminowe aktywa finansowe***	***27 362,11***	***47 768,06***				
a)	w jednostkach powiązanych						
	udziały i akcje						
	inne papiery wartościowe						
	udzielone pożyczki						
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	udziały i akcje						
	inne papiery wartościowe						
	udzielone pożyczki						
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	27 362,11	47 768,06				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	27 362,11	47 768,06				
	inne środki pieniężne						
	inne aktywa pieniężne						
2.	***Inne inwestycje krótkoterminowe***						
IV.	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**						
AKTYWA RAZEM		**1 306 185,05**	**1 640 075,02**	**PASYWA RAZEM**		**1 306 185,05**	**1 640 075,02**

MAŁGORZATA DĄBROWSKA
(główny księgowy)

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Małgorzata Dąbrowska

25.03.2026 r.
....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
mgr Katarzyna Hołyst
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 37.2024
Burmistrza Drezdenka
z dnia 08.04.2024 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki	Adresat
BIBLIOTEKA PUBLICZNA MIASTA i GMINY im. ks. J. Fischnera 66-530 Drezdenko, ul.Kościuszki 11 tel. 95 762 1184, NIP-595-10-00-605 REGON:210013715, EKD 925120	(wariant porównawczy) BIBLIOTEKA PUBLICZNA MIASTA I GMINY W DREZDENKU sporządzony na dzień 31.12. 2023 r.	BURMISTRZ DREZDENKA
Nr indentyfikacyjny REGON 210013715		wysłać bez pisma przewodniego

		POPRZEDNI	BIEŻĄCY(sprawozdawczy)
A.	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	**997 470,30**	**1 246 807,20**
	- od jednostek powiązanych		
I.	przychody netto ze sprzedaży produktów	91,30	7,20
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		
V.	Dotacje do działalności podstawowej	997 379,00	1 246 800,00
	w tym : od organizartora	976 129,00	1 124 150,00
	pozostałe na działalność statutową	21 250,00	122 650,00
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	**1 013 474,89**	**1 257 428,97**
I.	Amortyzacja	79 482,63	67 043,56
II.	Zużycie materiałów i energii	80 419,89	104 004,66
III.	Usługi obce	114 046,02	168 173,71
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	191,35	2 152,16
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	601 769,23	737 815,36
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	122 758,24	146 489,74
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	14 807,53	31 749,78
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)**	**-16 004,59**	**-10 621,77**
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**24 802,50**	**31 995,52**
I.	Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	24 802,50	31 995,52
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	**0,00**	**0,00**
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne		
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)**	**8 797,91**	**21 373,75**
G.	**Przychody finansowe**	**18,77**	**33,00**
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	18,77	33,00
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
MIASTA i GMINY
Im. ks. J. Tischnera
66-530 Drezdenko, ul.Kościuszki 11
tel. 95 762 1184, NIP-595-10-00-605
REGON:210013715, EKD 925120

		POPRZEDNI	BIEŻĄCY(sprawozdawczy)
V.	Inne		
H.	**Koszty finansowe**	**47,05**	**0,00**
I.	Odsetki, w tym:		
	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	47,05	
I.	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)**	**8 769,63**	**21 406,75**
J.	**Zysk (strata) brutto (I + - J)**	**8 769,63**	**21 406,75**
K.	**Podatek dochodowy**	**0,00**	**0,00**
L.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	**0,00**	**0,00**
M.	**Zysk (strata) netto (K - L -M)**	**8 769,63**	**21 406,75**

GŁÓWNA KSIĘGOWA

MAŁGORZATA DĄBROWSKA
(główny księgowy)
mgr Małgorzata Dąbrowska

25.03.2024.
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Katarzyna Hołyst

KATARZYNA HOŁYST
(kierownik jednostki)

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
MIASTA i GMINY
im. ks. J. Tischnera
66-530 Drezdenko, ul.Kościuszki 11
tel. 95 762 1184, NIP-595-10-00-605
REGON:210013715, E

Załącznik Nr 3
do Zarządzenia Nr 37.2024
Burmistrza Drezdenka
z dnia 08.04.2024 r.

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU ZA 2023 ROK

BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ MIASTA I GMINY W DREZDENKU

*1) **Nazwa firmy i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.***
Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Drezdenku z siedzibą przy ul. Kościuszki 11, 66-530 Drezdenko, wpisana do Rejestru Instytucji Kultury.
NIP 5951000605, REGON 2100137
Biblioteka służy zaspokajaniu potrzeb oświatowych, kulturalnych i informacyjnych, oraz uczestniczy w upowszechnianiu wiedzy i kultury.

*2) **Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.***
Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Drezdenku prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się od 01.01.2023 r. i kończący się 31.12.2023 r.

*3) **Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzą wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.***
W bieżącym roku obrotowym (okresie sprawozdawczym) w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była, więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

*4) **Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.***
Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

*5) **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.***
Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki.
Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.
W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
Wynik finansowy jednostki 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

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
MIASTA i GMINY
Im. ks. J. Tischnera
66-530 Drezdenko, ul.Kościuszki 11
tel. 95 762 1184, NIP-595-10-00-605
REGON:210013715, EKD 925120

wyceny.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zasady amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych przedstawiały się następująco:

Składniki o wartości początkowej przekraczającej kwotę 10 000,00 zł amortyzuje się (umarza) metodą liniową przy zastosowaniu aktualnie obowiązujących stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym osób prawnych.

Składniki o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 10 000,00 zł amortyzuje się w 100% w momencie oddania ich do użytkowania odpisując ich wartość jednorazowo w ciężar kosztów działalności.

Środki trwałe są wycenianie w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000,00 złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe powyżej 10 000 złotych umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Zobowiązania i należności, szczególnie wobec budżetu zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

6. Umorzenie środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrachunkowego	Amortyzacja za rok 2023	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5	6
1. Budynki ,lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	693.601,90	-18.629,29	44.808,35	0,00	719.780,96
2. Grunty	1.181,00	0,00	47.517,00	0,00	48.698,00
3.Pozostałe środki trwałe	20.282,74	-3.466,74	0,00	0,00	16.816,00
4. Środki trwałe w budowie	562.756,00	0,00	243.536,00	0,00	806.292,00
Razem	1.277.821,64	-22.096,03	335.861,35	0,00	1.591.586,96

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
MIASTA i GMINY
Im. ks. J. Tischnera
66-530 Drezdenko, ul.Kościuszki 11
tel. 95 762 1184, NIP-595-10-00-605
REGON:210013715, EKD 925120

7. Zmiany kapitału własnego:

Stan na początek roku
36.538,54zł
Zwiększenia :
zakup środków trwałych
0,00
Razem fundusz podstawowy
36.538,54zł
Kapitał zapasowy 6.970,35zł
wynik finansowy 2022r. przeksięgowany na kapitał zapasowy
+8.769,63zł
Stan na koniec roku
52.278,52zł

Przeksięgowanie wyniku finansowego za 2023 rok
+21.406,75zł
Stan po przeksięgowaniu wyniku finansowego za 2023
73.685,27zł

8. Zestawienie zobowiązań krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek: 853,15zł

8.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług : **853,15zł** w tym :

* PGKIM ul. Pierwszej Brygady 21a 66-530 Drezdenko : *505,18zł* w tym :
  - F-ra nr FV/20195/2023 z 29.12.2023r. : 119,91zł
  - F-ra nr FV/20238/2023 z 29.12.2023r. : 9,86zł
  - F-ra nr FV/20543/2023 z 29.12.2023r. : 9,86zł
  - F-ra nr FV/258/12/23/ZKF z 29.12.2023r. : 365,55zł
* Orange Polska S.A. Aleje Jerozolimskie 16, 02-326 Warszawa :
F-ra nr 23120659118015 z 19.12.2023r. : *24,60zł*
* DKS Sp. z o.o. ul. Energetyczna 15, 80-180, Kowale :
F-ra nr FS/0284/UPOZ/12/23 z 29.12.2023r. : *323,37zł*

Zobowiązania zostały uregulowane w terminie w okresie styczeń 2024 r.

9. Zestawienie należności krótkoterminowych :

9.1. Należności z tytułu pożyczki z ZFŚS : **720,00zł** (pozostały 4 raty po 180,00zł)

10. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach : 47.768,06zł

- Środki pieniężne na rachunku bankowym podstawowym 47.459,42zł
- Środki pieniężne na rachunku bankowym ZFŚS 308,64zł

Umorzenie środków trwałych	51.739,40
Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia	204.819,66
Umorzenie zbiorów bibliotecznych	821.294,04

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Małgorzata Dąbrowska

DYREKTOR
mgr Katarzyna Hołyst
25.03.2024