

# ZARZĄDZENIE Nr 17.2024

Wójta Gminy Wąsewo

z dnia 28 marca 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2023 rok instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Wąsewie

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40, ze zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się przedłożone przez Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Wąsewie sprawozdanie finansowe za 2023 rok obejmujące:

- 1) Bilans,
  - 2) Zestawienie zmian w funduszu jednostki,
  - 3) Rachunek zysków i strat,
  - 4) Informację dodatkową,
- stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Przeznaczyć zysk netto w kwocie 13,62 zł na zwiększenie funduszu jednostki.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJTA  
Rafał Kowalczyk



*Załącznik  
do Zarządzenia nr 17.2024  
Wójta Gminy Wąsewo  
z dnia 28 marca 2024 r.*

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
GMINNEJ BIBLIOTEKI  
PUBLICZNEJ W WĄSEWIE  
ZA 2023 ROK**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS				Adresat		
	jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				Urząd Gminy Wąsewo ul. Zastawska 13 07-311 Wąsewo		
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W WĄSEWIE ul. Zastawska 13A, 07 311 Wąsewo NIP: 75817433116, REGON: 38345371 Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień .....31.grudnia.... 20 23. r.					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku		
A. Aktywa trwałe	1 837 113,55	1 791 400,04	A. Fundusze	109 166,71	109 180,33		
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	108 140,08	109 166,71		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 837 113,55	1 791 400,04	II. Wynik finansowy netto (+, -)	1 026,63	13,62		
1. Środki trwałe	1 837 113,55	1 791 400,04	1. Zysk netto (+)	1 026,63	13,62		
1.1. Grunty	100 000,00	100 000,00	2. Strata netto (-)				
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)				
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 737 113,55	1 691 400,04	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek				
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			B. Fundusze placówek				
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe				
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 737 113,55	1 789 162,07		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe				
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00		II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	244,00		
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		244,00		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów				
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń				
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń				
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania				
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)				
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych				

B. Aktywa obrotowe	9 166,71	106 942,36	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 737 113,55	1 788 918,07
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	278,41	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	278,41				
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 888,30	106 942,36			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8 888,30	106 942,36			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	1 846 280,26	1 898 342,40	Suma pasywów	1 846 280,26	1 898 342,40

Skarbnik Gminy

*Anna Budajak*  
(główny księgowy)

2024.03.25

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

*Rafał K...*  
(główny księgowy)



# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ... od 01. stycznia 2023. do 31. grudnia 2023. r. . .

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł. . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	397 790,00	287 095,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	397 790,00	287 095,00
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>	443 562,53	342 487,90
I	Amortyzacja	45 713,51	45 713,51
II	Zużycie materiałów i energii	129 658,40	68 110,25
III	Usługi obce	98 608,83	35 087,65
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	143 078,91	169 338,91
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	23 346,43	24 154,58
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 156,45	83,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-45 772,53	-55 392,90
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	46 993,51	60 079,51
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	46 993,51	60 079,51
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	1 348,17	3 693,84
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 348,17	3 693,84
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-127,19	992,77
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	140,81	33,86
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:	140,81	33,86
	– 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>		
I	Odsetki, w tym:		
	– 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>	13,62	1 026,63
<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>	13,62	1 026,63



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W WĄSZEWIE ul. Zastawska 13A, 07-311 Wąsewo NIP: 7591743419, REGON: 363453418 Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień ..31 grudnia. 20 23. r.	Urząd Gminy Wąsewo ul. Zastawska 13 07-311 Wąsewo	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	100 669,15	108 140,08	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	7 470,93	1 026,63	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	7 470,93	1 026,63	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	0,00	0,00	
2.1. Strata za rok ubiegły			
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	108 140,08	109 166,71	
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>	1 026,63	13,62	
1. zysk netto (+)	1 026,63	13,62	
2. strata netto (-)			
3. nadwyżka środków obrotowych			
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>	109 166,71	109 180,33	

  
 Skarbnik Gminy  
 Anna Kozłowska

2024.03.25  
 (rok, miesiąc, dzień)

  
 Wójt  
 Rafał Kowalczyk  
 (kierownik jednostki)

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej		
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9
0-grunty	100 000,00				0,00	0,00		
1- budynki i lokale	1 828 540,57				0,00			
2-objekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00			
3-kotłów i maszyn energetycznych					0,00			
4-maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania					0,00			
5-maszyny, urządzenia i aparaty specjalistycznych					0,00			
6-urządzeń technicznych					0,00			
7-środków transportu					0,00			
8-narzędzi, przyrządów, ruchomości i wyposażenia					0,00			
					0,00			
<b>Razem</b>	<b>1 928 540,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto środków trwałych	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-18)
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
0,00	100 000,00					0,00		0,00	100 000,00	100 000,00
0,00	1 828 540,57	91 427,02		45 713,51		45 713,51		137 140,53	1 737 113,55	1 691 400,04
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>1 928 540,57</b>	<b>91 427,02</b>	<b>0,00</b>	<b>45 713,51</b>	<b>0,00</b>	<b>45 713,51</b>	<b>0,00</b>	<b>137 140,53</b>	<b>1 837 113,55</b>	<b>1 791 400,04</b>

Anna Budniak



## Nota 2... Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Załącznik nr 1  
NIP: 7591743416, REGON: 363453418

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej		
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Licencje i oprogramowanie komputerowe	3 628,50		2 514,12		2 514,12			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
Razem	3 628,50	0,00	2 514,12	0,00	2 514,12	0,00	0,00	0,00

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-18)
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
0,00	6 142,62	3 628,50		2 514,12		2 514,12		6 142,62	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	6 142,62	3 628,50	0,00	2 514,12	0,00	2 514,12	0,00	6 142,62	0,00	0,00

Starosta Gminy

Anna Budniak