

**SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
SAMORZĄDOWEJ INSTYTUCJI KULTURY ZA 2023 ROK**

Gminnej Biblioteki Publicznej w Regnowie
NIP: 835-15-77-002 Regon: 750487910
Adres: Regnów 96, 96-232 Regnów

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023r.

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Regnowie jest samorządową instytucją kultury działającą na mocy Uchwały Nr XIII/83/08 Rady Gminy Regnów z dnia 19 czerwca 2008 r., statutu nadanego przez Radę Gminy Regnów oraz ustawy z dnia 25 października 1991r. (Dz.U. Nr 13, poz. 123 z 2001 r. z późn. zm.) o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Organizatorem Gminnej Biblioteki Publicznej jest Gmina Regnów.
Instytucja jest zarejestrowana w Rejestrze Instytucji Kultury prowadzonej przez Organizatora i posiada osobowość prawną. Posiada nadany numer NIP 835-15-77-002 oraz REGON 750487910. Siedzibą Gminnej Biblioteki Publicznej jest miejscowość Regnów a terenem jej działalności jest obszar Gminy Regnów.
2. Nadzór nad Gminną Biblioteką Publiczną sprawuje Wójt Gminy Regnów.
3. Gminna Biblioteka Publiczna w Regnowie jako samorządowa instytucja kultury finansowana jest z budżetu gminy w formie udzielanej dotacji oraz może uzyskiwać środki finansowe i składniki majątkowe z darowizn, spadków oraz opłat, o których mowa w art. 14 ust.2 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o bibliotekach (Dz. U. Nr 85, poz.539 z późn. zm.).
4. Przedmiotem działalności jest gromadzenie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych, rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych, oświatowych i kulturalnych społeczności gminnej.
5. Instytucja kultury rozpoczęła działalność z dniem 15 października 2008 r., tj. z dniem powołania przez Wójta Gminy Regnów osoby pełniącej obowiązki Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Regnowie.
6. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
7. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.
8. Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Stosowne zasady określa Zarządzenie Nr 4/2010 Dyrektora Gminnej Biblioteki w Regnowie z dnia 15 grudnia 2010 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w Gminnej Bibliotece publicznej w Regnowie z mocą obowiązującą od dnia 01.01.2011 r. Zgodnie z tym zarządzeniem rokiem obrotowym jest rok budżetowy. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:
 - bilans jednostki w wersji uproszczonej,
 - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
 - informację dodatkową w wersji uproszczonej.

Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach, zgodnie z ewidencją w księgach rachunkowych prowadzonych techniką komputerową za pomocą programu księgowego „Rewizor”.

9. Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, stosując jako regułę ceny nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości aktywów.
10. Instytucja kultury posiada środki trwałe zaliczane do konta 013 "Pozostałe środki trwałe" otrzymane w formie darowizny, w związku z tym dokonywano umorzenia pozostałych środków trwałych, jednorazowo poda datą przyjęcia i przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów.
11. Rzeczowe składniki majątku trwałego, które nie spełniały normatywnych warunków zaliczenia ich do środków trwałych, o okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok, których wartość jednostkowa była nie niższa niż 100 zł i nie wyższa niż 10.000,00 zł, umarzano jednorazowo pod datą zakupu lub przyjęcia i przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów. Obowiązuje ewidencja ilościowo-wartościowa (księga inwentarzowa).
12. Zbiory biblioteczne pochodzące z darowizn wprowadzono do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast umorzenie ustalono i zaksięgowano jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej. Umorzenie zbiorów bibliotecznych nastąpiło w dniu przyjęcia do zbiorów.
13. Sporządzając sprawozdanie finansowe za 2023 rok stosowano nadrzędne zasady rachunkowości, korzystając z formy uproszczonej stosownie do art. 50 ustawy o rachunkowości.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I.

1. Samorządowa instytucja kultury nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.
2. Instytucja kultury na dzień 31.12.2023 r. nie posiadała zobowiązań krótkoterminowych.
3. Instytucja kultury posiada na dzień 31.12.2023 r. należności krótkoterminowe: - kwota 1.634,28 zł (w tym należności tyt.prowizji za prowadzenie Agencji Pocztovej 1.521,50 zł, należności z tyt.podatku dochodowego od osób fizycznych kwota 10,00 zł, należności z tyt.składek na ubezpieczenia społeczne kwota 39,22 zł, należności z tyt.wynagrodzeń kwota 63,56 zł.
4. Bilans instytucji kultury za 2023 rok zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 6.515,91 zł; natomiast rachunek zysków i strat wykazuje stratę na kwotę -1.568,67 zł.
5. Na poszczególne pozycje bilansu składają się:
 - po stronie aktywów - aktywa obrotowe - w kwocie 4.881,63 (środki pieniężne na rachunkach bankowych);- należności krótkoterminowe – kwota 1.634,28 zł
 - po stronie pasywów: a) wynik finansowy netto za rok obrotowy - w kwocie -1.568,67 (nadwyżka kosztów nad przychodami); b) fundusz jednostki w kwocie -8.081,75 oraz fundusze specjalne – w kwocie 2,83.

6. Start i zysków nadzwyczajnych nie wykazano.

7. Instytucja kultury nie posiada żadnych zobowiązań długoterminowych.

8. Instytucja kultury nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

9. Instytucja kultury za okres sprawozdawczy nie sporządza zestawienia zmian w funduszu jednostki.

10. Instytucja kultury na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową od organizatora.

II.

Stan zatrudnienia w Gminnej Bibliotece Publicznej w Regnowie na dzień 31.12.2023 r. wynosił cztery osoby, co w przeliczeniu stanowi 1,375 etatu, z tego: 3/4 etatu - dyrektor biblioteki, 1/8 etatu - główny księgowy, 1/4 etat – pomoc bibliotekarza, 1/ 4 etatu – sprzątaczką.

III.

Dochody i wydatki Samorządowej Instytucji Kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Regnowie za 2023 rok przedstawiają się następująco:

Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2023 r. wynosi **4.878,80 zł.**

Stan środków na rachunku bankowym ZFŚS na dzień 31.12.2023 r. wynosi **2,83 zł.**

DOCHODY

Dochody Gminnej Biblioteki Publicznej w Regnowie w roku 2023 wyniosły **204.072,94 zł.** Głównym źródłem dochodów była dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy w Regnowie w kwocie **170.000,00 zł.**, dochody z działalności statutowej za wynajem sali w kwocie **14.200,00 zł**, dochody z działalności statutowej za prowadzenie agencji pocztowej w kwocie **19.872,94.** Stan środków na rachunku bankowym na dzień 01.01.2023r. w kwocie **6.646,06 zł.**

WYDATKI

Wydatki Gminnej Biblioteki Publicznej w Regnowie w roku 2023 wyniosły **205.840,20 zł**, z przeznaczeniem na wydatki bieżącej działalności jednostki.

IV.

1. Strukturę dochodów przedstawia tabela nr 1.
2. Strukturę wydatków przedstawia tabela nr 2.
3. Bilans jednostki w wersji uproszczonej przedstawia tabela nr 3.
4. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) przedstawia tabela nr 4.

V.

1. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

2. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności przez instytucję kultury.

Tabela Nr 1: Struktura dochodów w 2023 roku

Wyszczególnienie		Plan 2023r. w zł	Wykonanie 2023r. w zł	%
1	Dotacja podmiotowa od organizatora (Urząd Gminy)	170.000,00	170.000,00	100,00
2	Dochody z tytułu wynajmu pomieszczeń	20.400,00	14.200,00	94,67
3	Dochody z tytułu wynajmu pomieszczeń-Agencja Pocztowa	20.400,00	19.872,94	99,36
Razem		210.800,00	210.719,00	98,63
Stan środków na rachunku bankowym na dzień 01.01.2023r		6.646,06	6.646,06	

Tabela Nr 2: Struktura wydatków w 2023 roku

Wyszczególnienie		Plan 2023r. w zł	Wykonanie 2023r. w zł	%
I. Zużycie materiałów i energii, w tym:		44.600,00	44.416,47	99,59
1	Zakup energii elektrycznej i wody	8.100,00	8.072,75	99,66
2	Zakup oleju opałowego	24.800,00	24.763,50	99,85
3	Zakup materiałów chemicznych, przemysłowych, spożywczych, biurowych i papierniczych	7.600,00	7.575,91	99,68
4	Zakup książek	4.100,00	4.004,31	97,67
II. Zakup usług obcych, w tym:		13.000,00	12.367,87	95,14
1	Usługi obce: monitoring, internet, konserwacja systemu alarmowego, wywóz nieczystości, przegląd techniczny urządzeń kotłowych, przegląd i remont gaśnic, obsługa BHP, odbiór odpadów komunalnych, abonament programu	13.000,00	12.367,87	95,14

	bibliotecznego, prowadzenie RODO, przesyłki listowe, usługi telefoniczne			
III. Podatki i opłaty		2.154,00	2.154,00	100,00
1	Podatek od nieruchomości	2.154,00	2.154,00	100,00
IV. Wynagrodzenia wraz z pochodnymi, w tym:		122.691,00	119.351,23	97,28
1	Wynagrodzenia pracowników	109.860,00	109.064,43	99,28
2	Odprawa emerytalna	1.831,00	1.830,80	99,99
3	Nagrody roczne	7.800,00	7.756,00	99,44
4	Fundusz nagród	2.500,00	0,00	0,00
5	Umowa o dzieło/spotkanie autorskie/	700,00	700,00	100,00
V. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		26.655,00	25.884,63	97,11
1	Ubezpieczenia społeczne i FP	22.800,00	22.786,30	99,94
2	Szkolenia pracowników	500,00	100,00	20,00
3	Odpisy ZFŚS (w tym świadczenia urlopowe z ZFŚS)	2.800,00	2.795,87	99,85
4	Badania lekarskie pracowników	350,00	0,00	0,00
5	Odzież robocza, ekwiwalent za odzież roboczą	205,00	202,46	98,76
VI. Pozostałe koszty		1.700,00	1.666,00	98,00
1	Pozostałe koszty (w tym : ubezpieczenie mienia, prowizja bankowa)	1.700,00	1.666,00	98,00
Razem		210.800,00	205.840,20	97,65
26.02.2024 r.		/-/ Edyta Lisicka	/-/ Sylwia Michalak	