

**ZARZĄDZENIE NR 56/2024**  
**WÓJTA GMINY KIJE**

z dnia 7 czerwca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdaia finansowego Samorządowej Instytucji Kultury  
"Kasztelania" w Kijach oraz Gminnej Biblioteki Publicznej im. Wiesława Myśliwskiego w Kijach za  
2023 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 609) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (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 (Dz. U. z 2024 r. poz. 87) zarządzam, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdzam roczne sprawozdania finansowe samorządowych instytucji kultury za 2023 rok:

1. Samorządowej Instytucji Kultury „Kasztelania” w Kijach.
2. Gminnej Biblioteki Publicznej im. Wiesława Mysliwskiego w Kijach.

**§ 2.** Sprawozdanie finansowe instytucji kultury, o którym mowa w §1 składa się z:

1. Bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku.
2. Rachunku zysku i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku.
3. Informacji dodatkowej do bilansu.

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

Wójt Gminy Kije

**Tomasz Socha**

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: .....zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	<b>Aktywa trwałe</b>	36 349,37	45 830,77	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	-110 813,96	98 758,13
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	-336 241,87	79 008,07
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	36 349,37	45 826,57	III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	36 349,37	45 826,57		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	36 349,37	45 826,57				
2	Środki trwałe w budowie	0,00		V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	4,20				
1	Od jednostek powiązanych		4,20				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	225 427,91	19 750,06
1	Nieruchomości			VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		

2	Wartości niematerialne i prawne			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	198 351,50	2 121,75
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	198 351,50	2 121,75
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	198 351,50	2 121,75
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	118,50	2 121,75
					– do 12 miesięcy	118,50	2 121,75
					– powyżej 12 miesięcy		
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	51 188,17	55 049,11	b)	inne	198 233,00	
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	660,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Należności od jednostek powiązanych	660,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	660,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– do 12 miesięcy	660,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy				– do 12 miesięcy		
b)	inne						
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe		
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>50 528,17</b>	<b>55 049,11</b>		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	50 528,17	55 049,11				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	50 528,17	55 049,11				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	50 528,17	55 049,11				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>87 537,54</b>	<b>100 879,88</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>87 537,54</b>	<b>100 879,88</b>

Podpisuję  
z CenCert

Podpisany elektronicznie przez  
Jadwigę Maria Plich  
27.03.2024  
9:54:45 +01'00'

Podpisany elektronicznie przez  
Piotr Magdziarz  
27.03.2024  
14:08:04 +01'00'

<p>Samorządowa Instytucja Kultury "Kasztelania" ul. Kasztelańska 3 28-404 Kije</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON 260610688</p>	<p><b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b></p> <p><b>sporządzony na dzień 31-12-2023 r.</b></p>	<p>Adresat</p> <p><b>WÓJT GMINY KIJE</b></p>	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>725 419,80</b>	<b>974 793,26</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	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.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	690 000,00	946 767,00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	35 419,80	28 026,26
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>705 669,74</b>	<b>749 365,35</b>
I.	Amortyzacja	9 698,99	9 477,20
II.	Zużycie materiałów i energii	47 966,40	64 174,14
III.	Usługi obce	226 386,28	136 906,59
IV.	Podatki i opłaty	54 487,95	65 694,92
V.	Wynagrodzenia	312 181,56	404 204,54
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	54 331,43	67 358,69
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	617,13	1 549,27
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		<b>19 750,06</b>	<b>225 427,91</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>		<b>19 750,06</b>	<b>225 427,91</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00
III.	Inne	0,00	0,00

<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>19 750,06</b>	<b>225 427,91</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	<b>19 750,06</b>	<b>225 427,91</b>

Podpisuje  
z CenCert

Podpisany elektronicznie przez  
Józefę Małgusię  
26.03.2024  
14:48:55 +01'00'

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Podpisany elektronicznie przez  
Piotr Magdziarz  
26.03.2024  
14:16:34 +01'00'

(kierownik jednostki)

**Informacja dodatkowa do bilansu  
Samorządowej Instytucji Kultury „Kasztelania” w Kijach  
sporządzona na dzień 31.12.2023 roku**

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

1. Nazwa jednostki: **Samorządowa Instytucja Kultury „Kasztelania”**  
Adres siedziby: **ul. Kasztelańska 3, 28-404 Kije**  
Podstawowy przedmiot działalności : **wg PKD 90.04.Z**  
Organ prowadzący rejestr: **Gmina Kije**  
Nazwa rejestru: **rejestr instytucji kultury**
  
2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.20223 do 31.12.20223 roku
  
3. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności.  
Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.
  
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Podstawą gospodarki finansowej instytucji kultury jest plan finansowy, zatwierdzony przez Dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji podmiotowej Organizatora. Plan finansowy sporządza się zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych.

Instytucja kultury pokrywa koszty bieżącej działalności i zobowiązania z uzyskiwanych przychodów. Przychodami instytucji kultury są przychody z prowadzonej działalności, w tym przychody z najmu i dzierżawy składników majątkowych, dotacja podmiotowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, dobrowolne wpłaty na cele statutowe oraz przychody z innych źródeł.

5. Organizator przekazuje instytucji kultury środki finansowe w formie dotacji:
- podmiotowej na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych, w tym na utrzymanie obiektów.
6. **Aktywa i pasywa** wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:
- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniane są po koszcie obejmującym cenę nabycia oraz koszty bezpośrednio związane z wprowadzeniem środka do użytkowania. Po początkowym ujęciu środki trwałe i wartości niematerialne i prawne podlegają umorzeniu i oraz odpisom z tytułu utraty wartości. Koszty bieżącego utrzymania środków trwałe i ich konserwacji wpływają na wynik finansowy okresu, w którym zostały poniesione,
  - należności z tytułu dostaw i usług są wykazywane w wartości wymaganej do zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności,
  - zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty,
  - kapitały własne wyceniane są w wartości nominalnej,
  - pozostałe aktywa i pasywa wyceniono w wartości nominalnej.

Wartość rynkowa, w przypadku nabycia środka trwałego w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób, za którą przyjmuje się wartość z dnia nabycia określoną na podstawie przeciętnych cen stosowanych w danej miejscowości w obrocie składnikami majątkowymi tego samego rodzaju i gatunku z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości.

Wartość początkową środków trwałych podwyższa się, jeżeli uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji – o sumę wydatków na ich ulepszenie.

W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.

Ewidencja środków trwałych o wartości początkowej wyższej niż 10.000 zł prowadzona jest w księgach inwentarzowych z oznaczeniem „Księga inwentarzowa środków trwałych”.

Środki trwałe tej grupy są amortyzowane metodą liniową.

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się według stawek ustalonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.



Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym.

## I. Dodatkowe informacje i objaśnienia 2023 rok

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia przedstawia poniższa tabela:

a) środki trwałe - wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem z tego:	157 368,00	0,00	0,00	157 368,00
urządzenia, maszyny	6 519,00	0,00	0,00	6 519,00
środki transportu	44 756,00	0,00	0,00	44 756,00
pozostałe środki trwałe	106 093,00	0,00	0,00	106 093,00

b) umorzenie środków trwałych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem z tego:	101 842,44	0,00	0,00	121 018,63
urządzenia, maszyny	6 519,00	0,00	0,00	6 519,00
środki transportu	44 756,00	0,00	0,00	44 756,00
inne środki	60 266,43	9 477,20	0,00	69 743,63

2. W okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała gruntów użytkowanych wieczysto.

3. Strata bilansowa ma charakter księgowy i nie powoduje pogorszenia sytuacji finansowej jednostki. Związana jest z naliczeniem amortyzacji od środków trwałych i zostanie pokryta z funduszu instytucji kultury.
4. Na dzień 31.12.2023 roku. Samorządowa Instytucja Kultury „Kasztelania” nie posiadała zobowiązania długoterminowych.
5. Na dzień 31.12.2023 roku. Samorządowa Instytucja Kultury „Kasztelania” nie posiadała należności długoterminowych.

Stan należności na dzień 01.01.2023 roku wynosił - **4,20 zł**

Stan należności na dzień 31.12.2023 roku wynosił – **660,00 zł** w tym

**300 zł** - należność za faktury najmu Kramarczyk Katarzyna

**360 zł** - należność za zajęcia nauki gry na keyboard, nauki śpiewu

- w tym wymagalnych – 0,00 zł

Stan zobowiązania na dzień 01.01.2023 roku wynosił – **2 121,75zł**

Stan zobowiązania na dzień 31.12.2023 roku wynosił – **118,50 zł**

**90,00 zł** – zobowiązanie za zajęcia nauki gry na keyboard

**28,50 zł**- za fakturę F/1/000554 SKLEP ŻELAZNY

- w tym wymagalnych – 0,00 zł

Majątek obrotowy to środki pieniężne w banku w kwocie **50 528,17 zł**.

## II.

### 1. Za rok 2023 uzyskano przychody o łącznej wartości zł w tym:

a/ dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy w kwocie **710 000,00 zł** z przeznaczeniem na działalność podstawową,

b/ dotacja celowa **236 767,00 zł**

c/ pożyczka od Gminy Kije **198 233,00 zł**

b/ przychody własne **28 026,26 zł**

pochodziły z następujących źródeł:

- dobrowolne wpłaty na cele kultury **5 106,26 zł**

- dochody z tytułu wynajmu pomieszczeń **8 550,00 zł**

- opłaty za zajęcia w sekcjach zainteresowań

14 370,00 zł

2. Samorządowa Instytucja Kultury „Kasztelania” wszelkie uzyskane przychody przeznacza na cele statutowe.

### III. Zatrudnienie na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosiło:

1. Zatrudnienie w Samorządowej Instytucji Kultury „Kasztelania” ogółem 6 osób, w tym:
- Dyrektor 1 x ½ etat
  - Główny Księgowy 1x1 etat
  - instruktor ds. artystycznych i organizacji imprez 1x1 etat
  - pracownik gospodarczy 1 x 1 etat
  - pracownik przy konserwacji terenów zielonych, robotnik gospodarczy 1x1 etat
  - instruktor w świetlicy wiejskiej w Gartatowicach 1 osoba ½ etatu

Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełny etat na dzień 31.12.2023 r. wynosił 5 etatu.

Ponadto Samorządowa Instytucja Kultury „Kasztelania” zatrudnia instruktorów sekcji artystycznej i edukacyjnej i artystów na podstawie umów cywilnoprawnych.

### IV.

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

### V.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez instytucję kultury.

### VI.

Organ zarządzający nie posiada innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy instytucji kultury.

Kije, dnia 25 marzec 2024 roku

Podpisuję  
z CenCert



Podpisany elektronicznie przez  
Jadwiga Maria Piśch  
26.03.2024  
16:51:40 +01'00'

.....  
Sporządził

Podpisany elektronicznie przez  
Piotr Magdziarz  
27.03.2024  
14:51:40 +01'00'

.....  
Zatwierdził

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: .....zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	<b>Aktywa trwałe</b>	4 044,24	23 295,58	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	4 048,24	23 295,58
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	16 218,16	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	23 295,58	42 546,93
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	16 218,16				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	4 044,24	7 077,42	III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	4 044,24	7 077,42		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	4 044,24	7 077,42		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie	0,00		V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	-19 247,34	-19 251,35
1	Nieruchomości			VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	4,00	0,00		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	4,00	0,00	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	4,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy		0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne	4,00		d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe		
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>4 048,24</b>	<b>23 295,58</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>4 048,24</b>	<b>23 295,58</b>

Podpisuję  
z CenCert

Podpisany elektronicznie przez  
Jadwigę Marię Pilich  
16.04.2024  
12:07:52 +01'00'



Podpisany elektronicznie przez  
Karolinę Annę Klimek  
16.04.2024  
13:19:23 +02'00'

Gminna Biblioteka Publiczna im. Wiesława Myśliwskiego w Kijach ul. Szkolna 19/2 28-404 Kije  Numer identyfikacyjny REGON		<b>Rachunek zysków i strat jednostki            (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2023 r.</b>		Adresat  <b>WÓJT GMINY KIJE</b> ul. Szkolna 19 28-404 KIJE	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>204 318,29</b>	<b>206 566,79</b>		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 577,00	2 125,00		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	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.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	199 741,29	204 041,79		
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	400,00		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>224 141,44</b>	<b>227 713,30</b>		
I.	Amortyzacja	32 914,51	32 182,07		
II.	Zużycie materiałów i energii	15 032,02	4 775,91		
III.	Usługi obce	12 988,36	12 487,68		
IV.	Podatki i opłaty	2 931,00	5 785,00		
V.	Wynagrodzenia	130 586,33	141 694,76		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	29 596,22	30 697,88		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	93,00	90,00		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00		
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00		
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		<b>-19 823,15</b>	<b>-21 146,51</b>		
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>571,80</b>	<b>1 899,17</b>		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00		
II.	Dotacje	0,00	0,00		
III.	Inne przychody operacyjne	571,80	1 899,17		
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00		
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>		<b>-19 251,35</b>	<b>-19 247,34</b>		
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00		
II.	Odsetki	0,00	0,00		
III.	Inne	0,00	0,00		

H.	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-19 251,35</b>	<b>-19 247,34</b>
J.	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
L.	<b>Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	<b>-19 251,35</b>	<b>-19 247,34</b>

Podpisany  
e-Certifikat

.....

(główny księgowy)

2024-04-16

.....

(rok, miesiąc, dzień)



Podpisany elektronicznie przez  
Karolina Anna Kimek  
16.04.2024  
13:20:13 +02'00'

.....

(kierownik jednostki)



Kije, dnia 16 kwietnia 2024 roku

**Sz.P.**

**Tomasz Socha**

**Wójt Gminy Kije**

**Urząd Gminy w Kijach**

**ul. Szkolna 19, 28-404 Kije**

dotyczy: korekty zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2023 rok

Gminna Biblioteka Publiczna im. Wiesława Myśliwskiego w Kijach z siedzibą ul. Szkolna 19/2, 28-404 Kije działając na podstawie art 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości, zwraca się z prośbą o zatwierdzenie sprawozdania finansowego za 2023 rok, z następujących elementów:

1. korekta - bilans za 2023 rok
2. korekta - rachunek zysków i strat za 2023 rok (wariant porównawczy)
3. korekta - zestawienie zmian w funduszu jednostki
4. informacja dodatkowa, obejmująca również wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

Jednocześnie informuję, że sprawozdanie finansowe za 2023 rok biblioteki, zostało sporządzone w formie elektronicznej tzw. strukturze logicznej i wysłane na skrzynkę mailową Urzędu Gminy w Kijach (urząd@kije.pl).



Podpisany elektronicznie przez  
Karolina Anna Klimek  
16.04.2024  
13:21:27 +02'00'

**Informacja dodatkowa do bilansu**  
**Gminnej Biblioteki Publicznej im. Wiesława Myśliwskiego w Kijach**  
**sporządzona na dzień 31.12.2023 roku**

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

1. Nazwa jednostki: **Gminna Biblioteka Publiczna im. Wiesława Myśliwskiego**  
Adres siedziby: **ul. Szkolna 19/2, 28-404 Kije**  
Podstawowy przedmiot działalności : **wg PKD 91.01.A**  
Organ prowadzący rejestr: **Gmina Kije**  
Nazwa rejestru: **rejestr instytucji kultury**
  
2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 roku
  
3. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności.  
Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.
  
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Podstawą gospodarki finansowej Gminnej Biblioteki Publicznej jest plan finansowy, zatwierdzony przez Kierownika, z zachowaniem wysokości dotacji podmiotowej Organizatora. Plan finansowy sporządza się zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych.

Instytucja biblioteki pokrywa koszty bieżącej działalności i zobowiązania z uzyskiwanych przychodów. Przychodami instytucji kultury są przychody z prowadzonej działalności, w tym przychody z najmu i dzierżawy składników majątkowych, dotacja podmiotowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, dobrowolne wpłaty na cele statutowe oraz przychody z innych źródeł.

5. Organizator przekazuje instytucji kultury środki finansowe w formie dotacji:

- podmiotowej na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych, w tym na utrzymanie obiektów.
6. **Aktywa i pasywa** wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:
- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniane są po koszcie obejmującym cenę nabycia oraz koszty bezpośrednio związane z wprowadzeniem środka do użytkowania. Po początkowym ujęciu środki trwałe i wartości niematerialne i prawne podlegają umorzeniu i oraz odpisom z tytułu utraty wartości. Koszty bieżącego utrzymania środków trwałe i ich konserwacji wpływają na wynik finansowy okresu, w którym zostały poniesione,
  - należności z tytułu dostaw i usług są wykazywane w wartości wymaganej do zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności,
  - zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty,
  - kapitały własne wyceniane są w wartości nominalnej,
  - pozostałe aktywa i pasywa wyceniono w wartości nominalnej.

Wartość rynkowa, w przypadku nabycia środka trwałego w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób, za którą przyjmuje się wartość z dnia nabycia określoną na podstawie przeciętnych cen stosowanych w danej miejscowości w obrocie składnikami majątkowymi tego samego rodzaju i gatunku z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości.

Wartość początkową środków trwałych podwyższa się, jeżeli uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji – o sumę wydatków na ich ulepszenie.

W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.

Ewidencja środków trwałych o wartości początkowej wyższej niż 10.000 zł prowadzona jest w księgach inwentarzowych z oznaczeniem „Księga inwentarzowa środków trwałych”.

Środki trwałe tej grupy są amortyzowane metodą liniową.

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się według stawek ustalonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym.

## I. Dodatkowe informacje i objaśnienia 2023 rok

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia przedstawia poniższa tabela:

<b>Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>
Zbiory biblioteczne	311 397,57	12 856,73	17 821,19	306 433,11
Inne środki	64 023,85	0,00	0,00	64 023,85

środki trwałe - wartość początkowa

<b>Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>
Środki trwałe razem z tego:	89 858,26	19 251,34	0,00	109 109,60
urządzenia, maszyny	13 143,78	3 033,18	0,00	16 176,96
pozostałe środki trwałe	76 714,48	16 218,16	0,00	92 932,64

2. W okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała gruntów użytkowanych wieczystie.
3. Strata bilansowa ma charakter księgowy i nie powoduje pogorszenia sytuacji finansowej jednostki. Związana jest z naliczeniem amortyzacji od środków trwałych i zostanie pokryta z funduszu instytucji kultury.
4. Na dzień 31.12.2023 roku. Gminna Biblioteka Publiczna im. Wiesława Myśliwskiego nie posiadała zobowiązania długoterminowych.
5. Na dzień 31.12.2023 roku. Gminna Biblioteka Publiczna im. Wiesława Myśliwskiego w Kijach nie posiadała należności długoterminowych.  
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE z tytułu dostaw i usług- nie posiadała zobowiązań  
Na dzień 31.12.2023 roku Gminna Biblioteka Publiczna im. Wiesława Myśliwskiego nie posiadała należności długoterminowych.
6. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE z tytułu dostaw i usług- nie posiadała należności

## II.

1. **Za rok 2023 uzyskano przychody o łącznej wartości zł, w tym:**
  - a/ dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy w kwocie **210 000,00 zł** z przeznaczeniem na działalność podstawową,
  - b/ przychody własne  
pochodziły z następujących źródeł:
    - przychody z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego w ramach programu zakup nowości wydawniczych do bibliotek publicznych **2125,00 zł**
    - przychody ze sprzedaży książek do Antykwariatu **400,00 zł**
2. Gminna Biblioteka Publiczna im Wiesława Myśliwskiego wszelkie uzyskane przychody przeznacza na cele statutowe.

**III. Zatrudnienie na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosiło:**

1. Zatrudnienie w Gminnej Bibliotece Publicznej im Wiesława Myśliwskiego ogółem 5 osób, w tym:
- Dyrektor 1 x ½ etat
  - Główny Księgowy 1 x ¼ etatu
  - bibliotekarz w Bibliotece w Kijach 1 x ½ etatu
  - bibliotekarz w Filii Bibliotecznej w Czechowie 1 x ½ etatu

Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełny etat na dzień 31.12.2022 r. Wynosił 1,75 etatu.

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

**V.** Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez instytucję kultury.

**VI.** Organ zarządzający nie posiada innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy instytucji kultury.

Kije, dnia 16 kwietnia 2024 roku



Sporządził



Podpisany elektronicznie przez  
Karolina Anna Klimek  
16.04.2024  
13:22:00 +02'00'

Zatwierdził