##### INFORMACJA DODATKOWA

# DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

# Gminnej Biblioteki Publicznej

**za rok 2023**

**1.Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz**

**wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:**

* 1. Nazwa i siedziba: Gminna Biblioteka Publiczna, 83-050 Kolbudy, ul. Staromłyńska 1

1.2 Podstawowy przedmiot działalności:

* Zapewnienie obsługi bibliotecznej mieszkańców gminy.
* Rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych i informacyjnych mieszkańców gminy.
* Upowszechnianie wiedzy i nauki.
* Rozwój kultury, a szczególnie zachowanie i ochrona dziedzictwa kulturowego regionu.
* Dbanie o sprawne funkcjonowanie sieci bibliotecznej i systemu informacyjnego na terenie gminy.

1.3 Biblioteka realizowała swoje cele poprzez:

* Tworzenie i udostępnianie własnych baz danych bibliotecznych: katalogowych, bibliograficznych i faktograficznych.
* Gromadzenie i opracowywanie materiałów bibliotecznych służących rozwijaniu czytelnictwa oraz zaspokajaniu potrzeb informacyjnych, edukacyjnych i samokształceniowych.
* Współdziałanie z Wojewódzką i Miejską Biblioteką Publiczną w Gdańsku i z bibliotekami innych sieci, instytucjami i organizacjami w zakresie rozwijania czytelnictwa i zaspokajania potrzeb oświatowych oraz kulturalnych społeczności gminy.
* Zorganizowanie XXII Gminnego Konkursu Plastycznego.

1.4 Organ prowadzący rejestr: Biblioteka wpisana jest do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Urząd Gminy Kolbudy pod nr Rej. UG ew. 1/03/2002, data wpisu 22 marca 2002 roku.

2.Wskazanie czasu trwania działalności jednostki:

Czas działania jednostki jest nieograniczony.

3.Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

3.1 Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy

od 01.01.2023 r do 31.12.2023 r.

**4.Wskazanie, czy sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:**

4.1 Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w 2024 roku oraz, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Rachunek zysków i strat na koniec roku obrotowego 2023 wykazuje zysk netto z całokształtu działalności Biblioteki w wysokości 3 3752,54

5.Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów  
i pasywów:

5.1 Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości na podstawie Ustawy z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. 1994 nr 121 poz. 591, tekst jednolity Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późniejszymi zmianami).

5.2 Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego.

5.2.1 Metody wyceny aktywów i pasywów:

a) środki trwałe o wartości do 300 zł zaliczane były do materiałów.

b) środki trwałe o wartości powyżej 300 zł do 10 000,00 zł amortyzowane były jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania.

c) pozostałe środki trwałe amortyzowane były metodą liniową za pomocą stawek przewidzianych w Wykazie Rocznych Stawek Amortyzacyjnych stanowiącym załącznik nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2022r., poz. 2587 z późniejszymi zmianami)

d) należności i zobowiązania wyceniono w kwotach wymagających zapłaty.

e) środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie wyceniono wg wartości nominalnej.

5.2.2 W trakcie roku nie dokonywano zmian metod rachunkowości i wyceny.

5.2.3 W bieżącym roku nie zmieniano sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w

stosunku do lat ubiegłych.

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym.

#### DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. **Uzupełniające informacje o aktywach i pasywach bilansu.**

1. Jednostka posiada środki trwałe w których skład wchodzą:

Książki w bibliotece w Kolbudach o wartości

w filii w Pręgowie o wartości 386 646,67 zł

Książki zakupione ze środków ministerialnych 97 872,69 zł

dla biblioteki w Kolbudach 92 469,29 zł

Dla filii w Pręgowie 16 631,61 zł

Książki zakupione ze środków własnych

dla biblioteki w Kolbudach 20 097,44 zł

Dla filii w Pręgowie 3 485,73 zł

Wartość książek umarzana jest na bieżąco w 100%, ze względu na ich jednostkową

wartość.

Zestaw komputerowy EŚT 1/2013 o wartości 3 200,00 zł

Stawka amortyzacyjna 100%. Zestaw umorzony.

Urządzenie do archiwizacji danych EŚT 2/2015 1 850,00 zł

Stawka amortyzacyjna 100% Urządzenie umorzone.

Zestaw komputerowy EŚT 1/2016 o wartości 3 640,00 zł

Stawka amortyzacyjna 100%. Zestaw umorzony.

Zwiększenie wartości o 240,00 zł – dodatkowa pamięć.

Zestaw komputerowy EŚT 1/2017 o wartości 3 400,00 zł

Stawka amortyzacyjna 100%. Zestaw umorzony.

Zestaw komputerowy EŚT 1/2018 o wartości 3 400,00 zł

Stawka amortyzacyjna 100%. Zestaw umorzony.

Laptop Lenovo EŚT 3/2018 o wartości 3 159,00 zł

Stawka amortyzacyjna 100%. Zestaw umorzony.

Zestaw komputerowy EŚT 2/2019 o wartości 3 400,00 zł

Stawka amortyzacyjna 100%. Zestaw umorzony.

Zestaw komputerowy EŚT 1/2020 o wartości 3 300,00 zł

Stawka amortyzacyjna 100%. Zestaw umorzony.

1. Zestaw komputerowy EŚT 1/2021 o wartości 3 250,00 zł
2. Stawka amortyzacyjna 100%. Zestaw umorzony

Zestaw komputerowy EŚT 1/2022 o wartości 4 730,00 zł

Stawka amortyzacyjna 100%. Zestaw umorzony.

Zestaw komputerowy EŚT 2/2023 o wartości 3 300,00 zł

1. Stawka amortyzacyjna 100%. Zestaw umorzony.

Kserokopiarka Konica Minolta EŚT 1/2015 o wartości 3 997,50 zł

1. Stawka amortyzacyjna 14%. Zestaw umorzony.

Instalacja alarmowa w Pręgowie EŚT 2/2018 o wartości 3 382,50 zł

Stawka amortyzacyjna 100%. Zestaw umorzony.

1. Pozostałe środki trwałe, w których skład wchodzą: szafy, stoły, regały, biurka, krzesła, sprzęt biurowy drobny i inne.

Wartość na dzień 31.12.2022r. 76 595,93 zł

Wartość na dzień 31.12.2023r. 78 344,93 zł

Przepływ środków trwałych w 2023 roku przedstawia **załącznik nr 1.**

1. Wartości niematerialne i prawne (programy komputerowe)

Wartość na dzień 31.12.2022r. 15 358,87 zł.

Wartość na dzień 31.12.2023r. 8 346,61 zł.

Stawka amortyzacyjna 100%.

1. Biblioteka nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.
2. Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów nie występują.
3. Zobowiązania wobec budżetu państwa i gminy z tytułu praw własności budynków i budowli nie występują.
4. Biblioteka nie posiada kapitału podstawowego.
5. Fundusz jednostki obejmuje:

a) Stan na 31.12.2022r. 2 885,16 zł

b) Wynik finansowy netto za 2023 rok 3 752,54 zł

**RAZEM : 6  637,70 zł**

7. Kapitały zapasowe i rezerwowe nie występują.

8. W prezentowanym roku obrotowym Biblioteka nie utworzyła rezerw.

9. Należności krótkoterminowe nie występują.

10. W bieżącym roku nie dokonano umorzenia nieściągalnych należności - brak takich należności.

11. Nie dokonano żadnych odpisów aktualizujących wartość należności.

12. Zobowiązania długoterminowe nie występują.

13.Czynne rozliczenia międzyokresowe obejmują :

a) Polisa na ubezpieczenie Biblioteki (do rozliczenia w 2024 roku) 1 344,70 zł

b)Nadzór autorski z asystą techniczną FIN SQL za 2024 rok 836,40 zł

c)Druki Gofin opłata za 2024 rok 279,00 zł

d)Licencja oprogramowania AGA na I kwartał 2024 roku 64,83 zł

**RAZEM : 2 524,93 zł**

14.Brak biernych rozliczeń międzyokresowych.

15.Zobowiązania zabezpieczone na majątku Biblioteki nie występują.

16. Zobowiązania krótkoterminowe obejmują:

a) zobowiązania w tytułu dostaw i usług – nie występują

b) zobowiązania budżetowe – nie występują

c) zobowiązania z tytułu ubezpieczeni społecznych – nie występują

d) inne zobowiązania – zwrot dotacji za 2023 rok

( z terminem płatności do 31-01-2024 roku) 8 110,20 zł

**RAZEM :  8 110,20 zł**

17. Zobowiązania warunkowe nie występują.

**II. Uzupełniające dane o przychodach i kosztach oraz wyniku finansowym.**

1. Struktura przychodów

a) Przychody jednostki w 2023 roku:

* Dotacja z Urzędu Gminy 632 580,00 zł
* rozliczenie dotacji -8 110,20 zł.
* Dotacja z Biblioteki Narodowej celowa 14 600,00 zł.

b) Przychody jednostki wynikające ze statutu – wpływy z usług ksero

i wydruków komputerowych 2 365,70 zł

c) Przychody - dary książek 2 596,35 zł

d) Pozostałe przychody operacyjne 0,00 zł

**RAZEM : 644 031,85 zł**

2.Odpisy aktualizujące środki trwałe nie wystąpiły.

3.Odpisy aktualizujące wartość nabytych lub powstałych aktywów finansowych oraz innych inwestycji, o których mowa w art. 35 ustawy o rachunkowości nie wystąpiły.

4.Działalność Biblioteki podjęta w roku obrotowym była prowadzona przez cały rok 2023.

5.Struktura kosztów

Zarys kosztów ujmowany jest w postaci dodatkowej ewidencji rodzajowo – wartościowej.

Podział kosztów wg rodzajów:

|  |  |
| --- | --- |
| - amortyzacja | 6 841,45 zł. |
| - amortyzacja książek z dotacji samorządowej i darów | 29 899,90 zł. |
| - amortyzacja książek z dotacji BN | 6 600,00 zł. |
| - amortyzacja książek ze środków własnych | 2 445,06 zł. |
| - dostęp do e-booków i audiobooków | 46 600,00 zł. |
| - zakup prasy | 5 092,70 zł. |
| - materiały biurowe | 12 965,65 zł. |
| - materiały gospodarcze | 2 631,51 zł. |
| - energia elektryczna i inne media | 3 264,24 zł. |
| - prowizje bankowe | 2 131,50 zł. |
| - usługi pocztowe i kurierskie | 1 351,01 zł. |
| - konserwacja oprogramowania i przedłużenie certyfikatu Libry | 1 722,00 zł. |
| - usługi telekomunikacyjne | 3 019,56 zł. |
| - pozostałe usługi | 37 070,19 zł. |
| - ubezpieczenie majątku | 1 386,70 zł. |
| - koszty wynagrodzeń i świadczeń na rzecz pracowników | 312 965,90 zł. |
| - składka na Pracownicze Plany Kapitałowe | 2 281,01 zł. |
| - umowy zlecenia | 57 830,00 zł. |
| - umowy o dzieło | 10 800,00 zł. |
| - ubezpieczenia społeczne, FP i FGŚP | 65 941,50 zł. |
| - koszty delegacji | 1 812,55 zł. |
| - nagrody na konkursy organizowane przez bibliotekę | 1 993,44 zł. |
| - koszty materiałów i usług związanych z imprezami i projektami | 11 679,44 zł. |
| - szkolenia pracowników | 11 954,00 zł. |

**RAZEM : 640 279,31 zł.**

6.Biblioteka sporządza rachunek zysków i strat wg wariantu porównawczego.

7.Inwestycje rozpoczęte, prace rozwojowe na własne potrzeby nie występują.

8.Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe nie wystąpiły i nie planuje się takich wydatków w roku następnym.

9.W roku obrotowym nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

10.Podatek dochodowy na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

###### III. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

Jednostka sporządza Sprawozdanie z wykonania planu finansowego – półroczne składane do 31 lipca i roczne składane do 28 lutego roku kalendarzowego następującego po okresie sprawozdawczym.

**IV. Informacje uzupełniające :**

1. Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych jest następujące :

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Lp. | Grupa zawodowa | Przeciętne zatrudnienie |
| 1. | Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych | 4,4 |
| 2. | Pracownicy na stanowiskach robotniczych (sprzątaczka) | 0,25 |
|  | **RAZEM** | **4,65** |

2.Wynagrodzenia dla osób wchodzących w skład organów zarządzających nadzorujących nie występują.

3.Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących nie występują.

**V. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych i zdarzeniach,**

**które wystąpiły po dniu bilansowym .**

1.W sprawozdaniu finansowym nie ujęto żadnych znaczących zdarzeń z lat ubiegłych.

2.W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad rachunkowości.

**Kolbudy 27.03.2024 r.**

Gminna Biblioteka Publiczna Sporządziła :  *Agnieszka Konieczna*

ul. Staromłyńska 1 Główna Księgowa

83-050 Kolbudy

NIP 593-23-23-431

Zatwierdziła: *Bożena Szpadzik*

Dyrektor