

ZARZĄDZENIE NR : 636/24

BURMISTRZA CZYŻEWA

z dnia 29 marca 2024 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury za 2023rok

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 rok poz. 120 ze zm.), art. 29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2024 rok, poz. 87) zarządzam, co następuje:

1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Czyżewie za 2023 rok, stanowiące załącznik Nr:1 do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2023r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości **1.239,58 zł**
- 2) Rachunku zysku i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2023r. zamykającego się stratą w wysokości **614,60 zł**
- 3) Informacji dodatkowej.

§ 2. 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Gminy Czyżew za 2023 rok, stanowiące załącznik Nr: 2 do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2023r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości **1.764,91 zł**
- 2) Rachunku zysków i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2023r. zamykającego się stratą w wysokości **0,00 zł**
- 3) Informacji dodatkowej.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Pełniący funkcję
BURMISTRZA CZYŻEWA
Franciszek Kuczewski**

Załącznik Nr: 1 do Zarządzenia Nr 636/24
Burmistrza Czyżewa z dnia 29 marca 2024 roku
w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania
finansowego instytucji kultury za 2023 rok

Ministerstwo Finansów ul. Świętokrzyska 12, 00-916 Warszawa

nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS Jednostki budżetowej Sporządzony na dzień 31.XII.2023r.	Adresat
Gminny Ośrodek Kultury w Czyżewie ul. Mazowiecka 34, 18-220 Czyżew		GMINA CZYŻEW UL.MAZOWIECKA 34,18- 220 CZYŻEW
Numer identyfikacyjny REGON:		Wysłać bez pisma przewodnego
450163558		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. AKTYWA TRWAŁE	836,70	66,70	A. FUNDUSZ	1 038,30	423,70
A.I. Warunki niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I. Fundusz jednostki	1 847,70	1 038,30
A.II. Rzeczowe aktywa trwałe	836,70	66,70	A.II. Wynik finansowy netto (+, -)	-809,40	-614,60
A.II.1. Środki trwałe	836,70	66,70	A.II.1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1. Grunty	0,00	0,00	A.II.2. Strata netto (-)	-809,40	-614,60
A.II.1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii łądowej i wodnej	0,00	0,00	A.IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. FUNDUSZ PLACÓWEK	0,00	0,00
A.II.1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. PANSTWOWY FUNDUSZE CELOWE	0,00	0,00
A.II.1.5. Inne środki trwałe	836,70	66,70	D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	434,10	815,88
A.II.2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3. Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II. Zobowiązania krótkoterminowe	434,10	815,88
A.III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
A.IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1. Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
A.IV.2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
A.IV.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5. Pozostałe zobowiązania	54,90	0,00
A.V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	635,70	1 172,88	D.II.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I. Zapasy	256,50	357,00	D.II.8 FUNDUSZE SPECJALNE	379,20	815,88
B.I.1. Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Społecznych	379,20	815,88
B.I.2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3. Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	0,00	0,00
B.I.4. Towary	256,50	357,00	D.IV ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	0,00	0,00

B.II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	379,20	815,88			
B.III.1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	379,20	815,88			
B.III.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
SUMA AKTYWÓW	1 472,40	1 239,58	SUMA PASYWÓW	1 472,40	1 239,58

A. objaśnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszane odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

Opis :	Wartość :
1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	2 194,43
2. Umorzenie środków trwałych	21 432,30
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	365 043,06
4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych	0,00
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe	0,00
6. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00
7. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
8. Odpisy aktualizujące należności	0,00

Pełniący funkcję
BURMISTRZA CZYŻEWA

Franciszek Kuczewski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		GMINA CZYŻEW UL.MAZOWIECKA 34, 18-220 CZYŻEW	
Gminny Ośrodek Kultury w Czyżewie			
ul. Mazowiecka 34			
18-220 Czyżew			
Numer identyfikacyjny REGON			
450163558			
Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)			
		wysłać bez pisma przewodniego	
sporządzony na dzień 31 XII 2023 r.			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	465 687,52	618 244,58
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	465 687,52	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	618 244,58
A.VI.	Pozostałe z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	546 457,46	749 667,94
B.I.	Amortyzacja	965,00	770,00
B.II.	Zużycie materiałów i energii	126 773,00	115 274,64
B.III.	Usługi obce	183 123,10	300 632,71
B.IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00
B.V.	Wynagrodzenia	199 633,75	283 831,74
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	34 303,68	48 024,81
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 658,93	1 134,04
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-80 769,94	-131 423,36
D.	Pozostałe przychody operacyjne	79 695,11	130 664,05
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	79 695,11	130 664,05
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 074,83	-759,31
G.	Przychody finansowe	265,43	144,71
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00

G.II.	Odsetki	265,43	144,71
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-809,40	-614,60
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-809,40	-614,60

Pełniący funkcję
BURMISTRZA CZYŻEWA
Franciszek Kuczewski

INFORMACJA DODATKOWA

1. Gminny Ośrodek Kultury w Czyżewie, jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2024 roku, poz. 87) oraz statut nadany przez Radę Gminy Czyżew-Osada Uchwałą Nr II/14/2010 z dnia 21 grudnia 2010 roku w sprawie nadania statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Czyżewie (zm. Nr V/35/15 z dnia 25 czerwca 2015r.)
2. Instytucja kultury jest jednostką organizacyjną Gminy Czyżew na podstawie wpisu do Rejestru Instytucji Kultury pod pozycją 1 i tym samym z mocy prawa uzyskała osobowość prawną. Gospodarkę finansową prowadzi na zasadach określonych wyżej wymienioną ustawą oraz ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 roku poz. 1270)
3. Instytucja kultury prowadzi rachunkowość na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 roku, poz. 120 ze zm.)
4. Rokiem obrachunkowym i sprawozdawczym instytucji jest rok kalendarzowy.
5. Nadzór nad działalnością Gminnego Ośrodka Kultury w Czyżewie sprawuje Burmistrz Czyżewa.
6. Do głównych celów działalności należy pozyskanie mieszkańców do czynnego uczestnictwa w kulturze oraz podtrzymania i kultywowania tradycji lokalnych.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w niezmnieszonym zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
8. Gminny Ośrodek Kultury w Czyżewie prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość zgodnie z ustawą o rachunkowości. Instytucja sporządza roczne sprawozdanie finansowe obejmujące: bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową.
9. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach i są zgodne z ewidencją księgową .
10. Rzeczowe składniki majątku ujmuje się w księgach rachunkowych, amortyzuje się i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości.
11. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania, zaś do środków trwałych o wyższej

wartości stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Gminny Ośrodek Kultury w Czyżewie nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.
2. Gminny Ośrodek Kultury w Czyżewie nie posiada żadnych zobowiązań krótkoterminowych ani długoterminowych.
3. Nie udzielono żadnych gwarancji i poręczeń.
4. Gminny Ośrodek Kultury w Czyżewie osiągnął stratę w kwocie 614,60 zł.
5. Struktura przychodów netto oraz kosztów przedstawia tabela nr 1.
6. W Gminnym Ośrodku Kultury w Czyżewie na dzień 31.12 2023 roku było zatrudnionych 4 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty to 3,00 etatu.

Gminny Ośrodek Kultury w Czyżewie nie spełnia warunków zaistniałych w art. 64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych, dlatego też nie jest zobowiązany do badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2023.

Tabela nr: 1

ZESTAWIENIE WYKONANIA PRZYCHODÓW I KOSZTÓW GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W CZYŻEWIE ZA 2023 ROK

WYSZCZEGÓLNIENIE	WYKONANIE
I. Stan środków finansowych na początek roku :	0,00
A. PRZYCHODY	749 053,34
1. Dotacja z budżetu JST	618 244,58
2. Dochody z działalności kina	1 180,00
3. Dochody z kół zainteresowań	57 559,00
4. Dochody z opłat za wynajem	1 900,00
5. Dochody z działalności kawiarni	425,05
6. Odsetki dopisane do rachunku bankowego	144,71

7. Wpłaty dobrowolne	0,00
8. Wpłaty za promocję firm	69 600,00
B. KOSZTY	749 667,94
1. Zużycie materiałów i energii	115 274,64
2. Usługi obce	300 632,71
3. Wynagrodzenia	283 831,74
4. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	48 024,81
5. Pozostałe koszty rodzajowe	1 134,04
6. Podatki i opłaty	0,00
7. Amortyzacja	770,00
ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ (A-B) :	-614,60
I. Stan środków finansowych na koniec roku:	0,00

Pełnący funkcję
BURMISTRZA CZYŻEWA
Franciszek Kuczewski

Załącznik Nr: 2 do Zarządzenia Nr 636/24
Burmistrza Czyżewa z dnia 29 marca 2024 roku
w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania
finansowego instytucji kultury za 2023 rok

Ministerstwo Finansów ul. Świętokrzyska 12, 00-916 Warszawa

nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS Jednostki budżetowej Sporządzony na dzień 31.XII.2023r.	Adresat
Biblioteka Publiczna Gminy Czyżew, ul. Polna 5B, 18-220 Czyżew		GMINA CZYŻEW UL.MAZOWIECKA 34,18-220 CZYŻEW
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego
000926826		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00	A. FUNDUSZ	0,00	0,00
A.I. Warunki niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I. Fundusz jednostki	1 037,00	0,00
A.II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II. Wynik finansowy netto (+, -)	-1 037,00	0,00
A.II.1. Środki trwałe	0,00	0,00	A.II.1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1. Grunty	0,00	0,00	A.II.2. Strata netto (-)	-1 037,00	0,00
A.II.1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. FUNDUSZ PLACÓWEK	0,00	0,00
A.II.1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. PANSTWOWY FUNDUSZE CELOWE	0,00	0,00
A.II.1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	336,82	1 764,91
A.II.2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3. Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II. Zobowiązania krótkoterminowe	336,82	1 764,91
A.III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
A.IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1. Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
A.IV.2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
A.IV.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	336,82	1 764,91	D.II.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I. Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 FUNDUSZE SPECJALNE	336,82	1 764,91
B.I.1. Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	336,82	1 764,91
B.I.2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3. Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	0,00	0,00

B.I.4. Towary	0,00	0,00	D.IV ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	0,00	0,00
B.II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	336,82	1 764,91			
B.III.1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	336,82	1 764,91			
B.III.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III. 6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
SUMA AKTYWÓW	336,82	1 764,91	SUMA PASYWÓW	336,82	1 764,91

A. Objąsnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszane odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

Opis :	Wartość :
1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	5 920,76
2. Umorzenie środków trwałych	14 857,16
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	38 625,98
4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych	279 068,70
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe	0,00
6. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00
7. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
8. Odpisy aktualizujące należności	0,00

Pelniący funkcję
BURMISTRZA CZYŻEWA
Franciszek Kuczewski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		GMINA CZYŻEW UL. MAZOWIECKA 34, 18-220 CZYŻEW	
Biblioteka Publiczna Gminy Czyżew			
ul. Polna 5B			
18-220 Czyżew			
Numer identyfikacyjny REGON: 000926826			
Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		wysłać bez pisma przewodniego	
sporządzony na dzień 31 XII 2023 r.			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	197 499,10	201 742,35
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	197 499,10	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	201 742,35
A.VI.	Pozostałe z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	201 587,01	214 842,05
B.I.	Amortyzacja	1 037,00	0,00
B.II.	Zużycie materiałów i energii	52 316,11	48 335,89
B.III.	Usługi obce	12 035,54	15 468,66
B.IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00
B.V.	Wynagrodzenia	110 980,50	124 291,34
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	25 022,33	26 645,58
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	195,53	100,58
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-4 087,91	-13 099,70
D.	Pozostałe przychody operacyjne	3 014,24	13 068,31
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	4 307,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	3 014,24	8 761,31
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 073,67	-31,39
G.	Przychody finansowe	36,67	31,39
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00

G.II.	Odsetki	36,67	31,39
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-1 037,00	0,00
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-1 037,00	0,00

Pelniący funkcję
BURMISTRZA CZYŻEWA
Franciszek Kuczewski

INFORMACJA DODATKOWA

1. Biblioteka Publiczna Gminy Czyżew, jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2024 roku, poz. 87) oraz statut nadany przez Radę Gminy Czyżew-Osada Uchwałą Nr II/15/10 z dnia 21 grudnia 2010 roku w sprawie nadania statutu Bibliotece Publicznej Gminy Czyżew.
2. Instytucja kultury jest jednostką organizacyjną Gminy Czyżew na podstawie wpisu do Rejestru Instytucji Kultury pod pozycją 2 i tym samym z mocy prawa uzyskała osobowość prawną. Gospodarkę finansową prowadzi na zasadach określonych wyżej wymienioną ustawą oraz ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 roku poz. 1270)
3. Instytucja kultury prowadzi rachunkowość na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 roku, poz. 120 ze zm.)
4. Rokiem obrachunkowym i sprawozdawczym instytucji jest rok kalendarzowy.
5. Nadzór nad działalnością Biblioteki Publicznej Gminy Czyżew sprawuje Burmistrz Czyżewa.
6. Do głównych celów działalności należy pozyskanie mieszkańców do czynnego uczestnictwa w kulturze oraz podtrzymania i kultywowania tradycji lokalnych.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w niezmnieszonym zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
8. Biblioteka Publiczna Gminy Czyżew prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość zgodnie z ustawą o rachunkowości. Instytucja sporządza roczne sprawozdanie finansowe obejmujące: bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową.
9. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach i są zgodne z ewidencją księgową .
10. Rzeczowe składniki majątku ujmuje się w księgach rachunkowych, amortyzuje się i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości.
11. Zbiory biblioteczne niezależnie od wartości początkowej podlegają odpisom umorzeniowym w koszty, w miesiącu wydania zbiorów do użytkowania w pełnej wysokości.

12. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania zaś do środków trwałych o wyższej wartości stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Biblioteka Publiczna Gminy Czyżew nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.
2. Biblioteka Publiczna Gminy Czyżew nie posiada żadnych zobowiązań krótkoterminowych ani długoterminowych.
3. Nie udzielono żadnych gwarancji i poręczeń.
4. Biblioteka Publiczna Gminy Czyżew osiągnęła stratę w kwocie 0,00 zł.
5. Struktura przychodów netto oraz kosztów przedstawia tabela nr 1.
6. W Bibliotece Publicznej Gminy Czyżew na dzień 31.12.2023 r. roku było zatrudnionych 3 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty to 3,00 etatu.

Biblioteka Publiczna Gminy Czyżew nie spełnia warunków zaistniałych w art. 64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych, dlatego też nie jest zobowiązana do badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2023.

Tabela nr: 1

ZESTAWIENIE WYKONANIA PRZYCHODÓW I KOSZTÓW BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ GMINY CZYŻEW ZA 2023 ROK

WYSZCZEGÓLNIENIE	WYKONANIE
I. Stan środków finansowych na początek roku :	0,00
A. PRZYCHODY	214 842,05
1. Dotacja z budżetu	201 742,35
2. Dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego	4 307,00
3. Odsetki dopisane do rachunku bankowego	31,39
4. Książki otrzymane nieodpłatnie	1 227,37
5. Refundacja wynagrodzeń pracowników z Urzędu Pracy	7 533,94

B. KOSZTY	214 842,05
1. Zużycie materiałów i energii	48 335,89
2. Usługi obce	15 468,66
3. Wynagrodzenia	124 291,34
4. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	26 645,58
5. Pozostałe koszty rodzajowe	100,58
6. Podatki i opłaty	0,00
7. Amortyzacja	0
5. Odpisanie w koszty: książki otrzymane nieodpłatnie	0,00
ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ (A-B) :	0,00
II. Stan środków finansowych na koniec roku:	0,00

Pełniący funkcję
BURMISTRZA CZYŻEWA
Franciszek Kuczewski

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 53 ust.1 ustawy o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający w okresie 6 miesięcy od dnia bilansowego. Sprawozdanie finansowe za rok 2023 jednostki kultury – Gminny Ośrodek Kultury w Czyżewie i Biblioteka Publiczna Gminy Czyżew sporządzenie zostało dnia 25 marca 2024r.

Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, roczne sprawozdanie samorządowej instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

Pelniący funkcje
BURMISTRZA CZYŻEWA
Franciszek Kuczewski

