

SPRAWOZDANIE

**O PRZEBIEGU WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ - KULTUROTEKI W CEGŁOWIE
ZA 2023r.**

Ceglów, dnia 10 marca 2024r.

Gminna Biblioteka Publiczna - Kulturoteka w Cegłowie ma siedzibę przy ul. Piłsudskiego 22, 05-319 Cegłów.

Gminna Biblioteka Publiczna- Kulturoteka w Cegłowie wpisana została do rejestru instytucji kultury pod pozycją nr 1, posiada swój Statut nadany Uchwałą Rady Gminy Cegłów.

Gminną Biblioteką Publiczną- Kulturoteką w Cegłowie zarządza Dyrektor, który kieruje jej działalnością, reprezentuje ją na zewnątrz oraz jest za nią odpowiedzialny.

Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej- Kulturoteki w Cegłowie jest zaspokojenie i rozwijanie potrzeb czytelniczych i informacyjnych wszystkich mieszkańców, a także upowszechnianie wiedzy i rozwój kultury.

Na dzień 31 grudnia 2023r. w Gminnej Bibliotece Publicznej- Kulturotece w Cegłowie zatrudnionych jest 7 osoby (5,83 etatu).

Plan Gminnej Biblioteki Publicznej- Kulturoteki w Cegłowie przedstawia się następująco:

- plan przychodów 988 565,00zł
- plan rozchodów 988 565,00zł

**Zestawienie z wykonania planu przychodów planu finansowego
Gminnej Biblioteki Publicznej- Kulturoteki w Cegłowie na 31 grudnia 2023r.**

Wyszczególnienie	Konto	Plan	Plan po zmianie	Wykonanie	%
Wpływy własne	760	90 000,00	90 000,00	160 301,21	178,11
Dotacja z Biblioteki Nar.	760/01		8 615,00	8 615,00	100,00
Dotacja UM			0,00	0,00	100,00
Pozostałe dochody z UM koncert	760/10		40 000,00	40 000,00	100,00
Urząd Marszałkowski Województwa Mazowieckiego	760/09		39 950,00	39 950,00	100,00
Dotacje z budżetu Gminy	740	770 000,00	810 000,00	810 000,00	100,00
Przychody ogółem		860 000,00	988 565,00	1 058 866,21	107,11
Stan gotówki na początek roku	131	3,00	3,00		
OGÓLEM		860 003,00	988 568,00	1 058 866,21	107,11

W 2023r. Gminna Biblioteka Publiczna- Kulturoteka w Cegłowie zrealizowała przychody w wysokości **1 058 866,21** zł co stanowi 107,11 % planu.

Na koncie 760 Dotacja z Gminy GBPK uzyskała środki na bieżącą działalność w wysokości 810 000,00 zł tj. 100 %, dotacje z Biblioteki Narodowej 8 615,00 zł co stanowi 100% planu. W 2023 roku GBPK wypracowała dochody własne za prowadzenie zajęć warsztatów wokalnych, gry na instrumentach, wynajem sali, darowizn w wysokości 160 301,21 zł co stanowi 178,11 % planu.

Ponadto GBP na początek 2023 roku posiadała na rachunku bankowym środki w kwocie 3,00 zł.

**Zestawienie z wykonania planu rozchodów planu finansowego
Gminnej Biblioteki Publicznej- Kulturoteki w Cegłowie na dzień 31 grudnia 2023r.**

Wyszczególnienie	Konto	Plan	Plan po zmianie	Wykonanie	%
Materiały biurowe, energia elektr, wyposażenie, gaz	401	52 000,00	52 000,00	80 712,36	155,22
Usługi obce: prenumerata, usługi pocztowe, PZU	402	27 000,00	27 000,00	27 901,05	103,34
Składki ZUS i FP	405	72 200,00	72 200,00	92 731,69	128,44
Wynagrodzenia osobowe i wynagrodzenia bezosobowe	404	490 300,00	530 300,00	550 351,39	103,78
Pozostałe koszty	403 409	48 500,00	48 500,00	16 954,48	34,96
Zakup książek	410	17 000,00	17 000,00	22 611,89	133,01
Pozostała działalność statutowa	410	153 000,00	153 000,00	267 619,88	174,91
OGÓLEM ROZCHODY:		860 000,00	900 000,00	1 058 866,21	117,65

Do 31 grudnia 2023 r. Gminna Biblioteka Publiczna- Kulturoteki w Cegłowie zrealizowała rozchody w wysokości 1 058 866,21zł co stanowi 117,65 % planu. Przebieg wykonania na poszczególnych kontach obrazuje powyższa tabela.

Na koncie 401 wykonano środki w wysokości 80 712,36 zł (155,22% planu) w tym wydatki na:

- materiały biurowe
- energia elektryczna
- woda
- gaz

Na koncie 402 usługi obce wykorzystano 27 901,05 zł co stanowi 103,34% planu a w tym wydatki na:

- usługi telekomunikacyjne
- wywóz nieczystości
- prowizje bankowe
- prenumerata prasy

- usługi pocztowe i RTV

- monitoring.

Na koncie 404 wynagrodzenia osobowe i wynagrodzenie bezosobowe wykorzystano środki w wysokości 550 351,39 zł to jest 103,78 % planu.

Na składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy (konto 405) wydano kwotę 92 731,69 tj. 128,44 % planu.

Pozostałe koszty konto – 403 i 409 stanowią 34,96 % tj. kwota 16 954,48 zł

Na koncie 410 - zakup książek wydano 22 611,89 (133,01% planu) co pozwoliło na uzupełnienie księgozbioru o nowe pozycje książkowe.

Na pozostałą działalność statutową wydano 267 619,88 środków pieniężnych co stanowi 174,91 % planu. W ramach pozostałej działalności statutowej zostały zorganizowane zajęcia z gry na gitarze, lekcje śpiewu oraz taniec nowoczesny i towarzyski, organizacja imprezy z okazji nadania praw miejskich, spektakle, joga.

Na 31 grudnia 2023r. w Gminnej Bibliotece Publicznej- Kulturoteki w Cegłowie wystąpiły zobowiązania wymagalne w kwocie 13 262,81.

Na 31 grudnia 2023r. w Gminnej Bibliotece Publicznej- Kulturoteki w Cegłowie wystąpiły należności wymagalne w kwocie 3080,00 zł.

Przedłożona informacja umożliwi dokonanie oceny wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej- Kulturoteki w Cegłowie za 2023 r. i będzie pomocna przy dalszej realizacji planu.

BILANS INSTYTUCJI KULTURY BIBLIOTEKI

Gminna Biblioteka Publiczna-Kulturoteka w Cegłowie

(nie prowadzącej działalności gospodarczej na dzień 31.12.2023 r.)

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Majątek trwały	2 587 787,39	2 504 489,79	A. Fundusz	2 580 221,06	2 498 603,32
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz statutowy	515 874,36	432 576,76
			II. Fundusz rezerwowy	2 078 264,69	2 064 346,70
II. Rzeczowy majątek Trwały	2 587 787,39	2 504 489,79	III. Wynik finansowy	-13 917,99	1 679,86
III. Finansowy majątek			I. Nadwyżka Przychodów nad Kosztami (wart.+)		1 679,86
B. Majątek obrotowy	3 083,00	12 318,53	2. Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość -)	-13 917,99	
I. Zapasy rzeczowych skl. majątku obrot.			B. Rezerwy		
11. Należności i roszczenia	3 080,00	9 922,59	C. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kred. i pożycz.		
111. Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	10 649,33	18 205,00
IV. Środki pieniężne	3,00	2 395,94	I. Zobowiązania	10 649,33	18 205,00
C. Rozliczenia międzyokresowe			II. Fundusze specjalne		
			E. Rozliczenia międzyokr. przy szłych okr.		
SUMA AKTYWOW	2 590 870,39	2 516 808,32	SUMA PASYWOW	2 590 870,39	2516808,32
Cegłów, dnia 10 marca 2024 r.					

RACHUNEK Z YSKÓW I STRAT BIBLIOTEKI
Gminna Biblioteka Publiczna-Kulturoteka w Cegłowie
(nie prowadzącej działalności gospodarczej)
na dzień 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Lp.	Stan na koniec roku (zł)
A.Przychody z działalności statutowej	01	1 147 937,32
I. Przychody własne określone statutem	02	245 330,31
II. Inne przychody: dotacje i subwencje	03	902 607,01
B. Koszty realizacji zadań statutowych	05	290 231,77
C. Zysk (strata) na działalności statutowej (A-B)	06	857 705,55
D. Koszty administracyjne	07	856025,69
1. Zużycie materiałów i energii	07	89 882,79
2. Usługi obce	08	24 490,98
3. Wynagrodzenie i narzuty na wynagrodzenia	09	640 749,84
4. Amortyzacja	10	83 297,60
5. Pozostałe	11	17 604,48
E. Pozostałe przychody (nie wymagające w poz. A i G)	12	83 297,60
F. Pozostałe koszty (nie wymagające w poz. B, D, H)	13	83 297,60
G. Przychody finansowe	14	
H. Koszty finansowe	15	
I. Zysk (strata) brutto na całokształcie działalności (C-D+E-F+G-H)	16	1 679,86
J. Zyski i straty nadzwyczajne	17	
I. Zyski i straty nadzwyczajne (wielkość dodatnia)	18	
II. Straty nadzwyczajne (wielkość ujemna)	19	
K. Zysk (strata) (I+J.I-J.11)	20	1 679,86

Cegłów, dnia 10 marca 2024 r.

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego za 2023
Gminnej Biblioteki Publicznej - Kulturoteki w Cegłowie

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1) Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sadu lub innego organu prowadzącego rejestr:

Nazwa jednostki: Gminna Biblioteka Publiczna- Kulturoteka w Cegłowie

Adres siedziby: ul. Piłsudskiego 22, 05-319 Cegłów NIP: 822 14 71 469

REGON: 140747785

Nazwa rejestru: Rejestr Instytucji Kultury, pozycja nr 1

2) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

Gminna Biblioteka Publiczna- Kulturoteka w Cegłowie prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dn. 01.01.2023r. i kończący się w dn. 31.12.2023r.

3) Wskazanie, te sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

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

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.

5) Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości obowiązującymi jednostki.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym

W sprawozdaniu finansowym GBPK wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

1) środki trwale w budowie - w wysokości ogółem kosztów poniesionych na ich nabycie, a w przypadku wytworzenia koszty związane z ich wytworzeniem. W przypadku utraty wartości pomniejszonych o kwoty wynikające z trwałej utraty wartości,

2) udziały w innych jednostkach, oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

3) inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia

4) środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia, a w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

5) rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy

6) należności i udzielone pożyczki - w kwocie nominalnej zapłaty, bez odsetek z tytułu opóźnionego terminu zapłaty przy okresie zaległości nie przekraczającym trzech miesięcy

7) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę

8) rezerwy- według uzasadnionej oszacowanej wiarygodnie wartości

9) kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej

Do wyceny według cen nabycia lub wytworzenia, cen rynkowych, wartości godziwej stosuje się definicje i określenia dla poszczególnych kategorii cen (wartości) zawarte w art. 28 ust. 2, 3 i 4 ustawy o rachunkowości

Środki trwale umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

II. 1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, 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

Rozliczenie majątku trwałego za 2023r.

L p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Grunty	748 000,00		-	748 000,00
2.	Tarasy siłownia	759 456 44			759 456 44
3.	Budynki i budowle	1 689 654,12		-	1 689 654,12
4.	Urządzenia techniczne	55 486,94		-	55 486,94
5.	Przyrządy ruchome	107 216,82			107 216,82
6.	Niskocenne	200 779,55			200 779,55
	Razem	3 560 593,87		-	3 560 593,87

L p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia amortyzacji	Zwiększenia (korekta)	Zmniejszenia (korekta)	Stan na koniec roku
1.	Budynki i budowle	497 236,77	42 241,35	-	-	539 478,12
2.	Obiekty Inż.ład. i w.	162 258,80	32 451,76			194 710,56

3.	Urządzenia techn.	44 486,94	770,00	-	-	45 256,94
4.	Niskocenne	197 979,55				197 979,55
	Razem	971 006,48	83 297,60	-		1 054 304,08

A) Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2023r.

2) wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

3) wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów

5) Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu instytucji.

Fundusz statutowy

Stan – początek roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na koniec roku
515 874,36	83 297,60		432 576,76

Fundusz rezerwowy 2 064 346,70zł

Na kwoty zmniejszenia składają się :

- 83 297,60- pozostałe zmniejszenia (amortyzacja za 2023 rok)

6) Stan na początku roku obrotowego , zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

W okresie sprawozdawczym ani w okresie poprzedzającym ten okres sprawozdawczy żadne kapitały zapasowe i rezerwowe nie występowały

7) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie dotyczy

8) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Nie dotyczy

9) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

a) do 1 roku

b) od 1 roku do 3 lat

c) powyżej 3 lat do 5 lat

d) powyżej 5 lat

W okresie sprawozdawczym zobowiązania takie nie wystąpiły

10) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały

11) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostki gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenie w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały

2. INFORMACJE I OBJASNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1) struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Czynsze	51 803,00
Zajęcia	29 269,00
Darowizny	19 520,00
Imprezy, spektakle	140 848,31
Pozostałe	4 584,41
Przychody z dotacji	818 615,00
RAZEM przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi :	1 064 639,72

2)wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwale.

Uzupełniono o pozycje w 100% zamortyzowane.

3)informacje o przychodach , kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

4)W przypadku jednostek, które sporządzają rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

5)Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Pozycja taka w jednostce nie wytypuje.

6)Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy

7)Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły

8)Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie dotyczy

3. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacja o:

1) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Przeciętne zatrudnienie w</i>
Pracownicy umysłowi	5,33
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0,5
Razem	5,83

2) Wynagrodzenia:

W okresie sprawozdawczym wypłacono wynagrodzenie wraz z pochodnymi na kwotę 640 749,84 zł

4. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO LAT UBIEGŁYCH U TEWSPRAWOZDANJU FINANSOWYM

1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie dotyczy

2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwot wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

Żadna z powyższych sytuacji w jednostce w roku obrotowym nie wystąpiła.

4) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie dotyczy.

5) informacje dotyczące konsolidacji sprawozdań finansowych, gdy sprawozdanie takie nie jest w myśl przepisów ustawy sporządzone.

Nie dotyczy

6) informacje połączenia spółek

Nie dotyczy

7) Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności

Nie dotyczy

8) W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej finansowej oraz wyników, 15 jednostki należy ujawnić informacje.

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

Data sporządzenia 10 marca 2024r.