

**ZARZĄDZENIE NR 1292/24**  
**WÓJTA GMINY DZIEMIANY**

z dnia 29 marca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury –  
Gminnej Biblioteki Publicznej w Dziemianach za 2023 rok**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz.U. z 2024 r. poz. 87), art. 30 ust 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz.U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) **zarządzam, co następuje:**

**§ 1.** Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Dziemianach za 2023 rok.

**§ 2.** Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym, sprawozdania opisowego z działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Dziemianach i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

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

Wójt Gminy Dziemiany

**Leszek Pobłocki**

(pieczęć jednostki)

## BILANS

sporządzony na dzień: ..... 31.12.2023 .....

jednostka obliczeniowa: Zł .....

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2022	31.12.2023			31.12.2022	31.12.2023
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	430,50	0,00	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	935,82	1 269,81
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	835,09	935,82
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	430,50	0,00	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	430,50	0,00				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	430,50	0,00	<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	100,73	333,99
d)	środki transportu			<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	323,69	0,00
2	Środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				- krótkoterminowa		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				- długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				- krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne		
	- udziały lub akcje			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	43,69	0,00
	- inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				- powyżej 12 miesięcy		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	43,69	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

B	Aktywa obrotowe	829,01	1 269,81	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	43,69	0,00
1	Materiały			d)	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			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1	Należności od jednostek powiązanych	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			3	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	280,00	0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	280,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe	280,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	829,01	1 269,81				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	829,01	1 269,81				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	829,01	1 269,81				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	829,01	1 269,81				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B)	1 259,51	1 269,81		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	1 259,51	1 269,81

KSIEGOWA  
Pastwa  
Grażyna Pastwa

29.03.2024

p.o. Dyrektora  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Dziemianach  
Adriana Borzyszkowska

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres ..... od 01.01.2023 do 31.12.2023 .....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł .....

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2022	2023
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	128 456,31	141 538,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	128 456,31	141 538,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	128 886,81	142 034,85
I	Amortyzacja	430,50	430,50
II	Zużycie materiałów i energii	11 761,10	19 905,09
III	Usługi obce	12 637,70	9 003,88
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	86 543,63	94 211,82
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	16 797,88	17 777,56
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	716,00	706,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-430,50	-496,85
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	280,00	280,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	280,00	280,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-150,50	-216,85
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	251,23	550,84
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	251,23	550,84
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	100,73	333,99
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	100,73	333,99
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	100,73	333,99

KSIEGOWA

Pastwa

Grażyna Pastwa

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

29.03.2024

p.o. Dyrektora  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Dziemianach

Adriana Borzyszkowska

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

.....  
pieczęć firmowa

**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzone na dzień 31.12.2023 r.**

Wyszczególnienie pozycji		Rok zakończony	Rok zakończony
		31.12.2022	31.12.2023
I.	<b>Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO)</b>	1 786,43	835,09
-	korekty błędów		
I.a.	<b>Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO), po korektach</b>	1 786,43	835,09
1.	<b>Fundusz podstawowy instytucji na początek okresu</b>	1 786,43	835,09
1.1.	Zmiany funduszu instytucji	-951,34	100,73
a.	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	dotacji na rozwój od:	0,00	0,00
	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje	0,00	0,00
		0,00	0,00
	podziału zysku	0,00	0,00
	amortyzacji aktywów trwałych	0,00	0,00
	inne zwiększenia	0,00	0,00
b.	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	umorzenia aktywów trwałych	0,00	0,00
-	przekazania majątku na podstawie decyzji	0,00	0,00
	pokrycia straty	0,00	0,00
	inne zmniejszenia	0,00	0,00
1.2.	Fundusz podstawowy instytucji na koniec okresu	835,09	935,82
2.	<b>Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	0,00	0,00
2.1.	Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		0,00	0,00
-		0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		0,00	0,00
.....		0,00	0,00
3.2.	Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu	0,00	0,00
4.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	0,00	0,00
4.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
-	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
4.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
-		0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		0,00	0,00
4.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
4.5.	strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
-		0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		0,00	0,00
4.6.	strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.	<b>Wynik netto</b>	100,73	333,99
a)	zysk netto	100,73	333,99
b)	strata netto	0,00	0,00
II.	<b>kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	935,82	1 269,81
III.	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	935,82	1 269,81

Sporządził:

Miejsce i data:  
Dziemiany, dnia 29.03.2024

Zatwierdził:

KSIĘGOWA  
*Pastwa*  
 Grażyna Pastwa

p.o. Dyrektora  
 Gminnej Biblioteki Publicznej  
 w Dziemianach  
  
 Adriana Borzysekwaska

# SPRAWOZDANIE GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W DZIEMIANACH Z WYKONANIA BUDŻETU ZA 2023 ROK

Gminna Biblioteka Publiczna w Dziemianach jest samorządową instytucją kultury wpisaną do rejestru instytucji kultury pod nr 1/2003 i funkcjonuje na podstawie Uchwały Rady Gminy w Dziemianach Nr XXXIX/206/02 z dnia 9 października 2002 roku i statutu (Uchwała Rady Gminy XXXIX/186/13).

Biblioteka prowadzi działalność w dziedzinie rozwoju i zaspokajania potrzeb czytelniczych, edukacyjnych i informacyjnych społeczności lokalnej, upowszechniania wiedzy, nauki i kultury. W 2023 r. GBP w Dziemianach zrealizowała następujące działania:

- wsparcie Szkoły Podstawowej w Dziemianach w organizacji Wielkiego Maratonu Czytelniczego
- zajęcia kreatywne dla najmłodszych – Serca walentynkowe
- nawiązanie współpracy z Depozytem Bibliotecznym - konwersja egzemplarzy książek papierowych do ich cyfrowych odpowiedników
- Tydzień Bibliotek pod hasłem *Moja, Twoja, Nasza Biblioteka!* - prezentacja funkcjonowania biblioteki i jej zasobów wśród przedszkolaków
- kontynuacja projektu *Mala książka – Wielki człowiek* – promocja czytelnictwa wśród najmłodszych dzieci
- otwarcie biblioteki w wybrane soboty (26 sobót w ciągu roku- wymóg otrzymania dotacji z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego)
- udział w projekcie ACADEMICA – międzybiblioteczna wypożyczalnia książek i czasopism naukowych
- cykl zajęć z kodowania Scottie Go! - rozwijanie kompetencji w zakresie programowania – zajęcia dla dwóch zerówek
- malowanie kamieni – zajęcia plastyczne dla dzieci
- *Dzień głośnego czytania* – zajęcia z przedszkolakami w Kaliszu

- escape room pod hasłem *Ucieczka z biblioteki* – gra grupowa, wymagająca od uczestników logicznego myślenia

- warsztaty malowania toreb lnianych – w ramach współpracy z Centrum Kultury i Biblioteki w Brusach

- Myszka Minnie czyta najmłodszym – zajęcia z książką dla dzieci ze złobka w Dziemianach  
W 2023 r. dokonano zakupu 444 książek oraz 17 audiobooków za łączną kwotę 11722,00 zł., z czego 144 pozycje za kwotę 4038,00 zł zakupiono z dotacji Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego. W bibliotece zarejestrowano 361 czytelników aktywnie wypożyczających (podobnie jak rok wcześniej), którzy wypożyczyli 4603 zbiorów bibliotecznych – wzrost o ponad 1000 wypożyczeń w stosunku do roku ubiegłego).

Biblioteka dysponuje 3 zestawami komputerowymi i 3 tabletami, oferując swym użytkownikom bezpłatny dostęp do Internetu.

W ramach bieżącej działalności GBP w Dziemianach poniesione zostały koszty w kwocie 141604,35 zł, z czego płace i pochodne 109332,16 zł, odpis na fundusz socjalny –2657,22 zł, pozostałe wydatki związane z działalnością biblioteki – 27573,21 tj. zakup książek, materiałów, prowizje bankowe, usługi ochrony danych osobowych, telekomunikacyjne oraz wydatki związane z utrzymaniem obiektu, tj. wywóz odpadów i ubezpieczenie – 2041,76 zł (zestawienie tabelaryczne – załącznik nr 1).

W 2023 r. Gminna Biblioteka Publiczna w Dziemianach pokrywała głównie koszty swej działalności z dotacji budżetu gminy. Biblioteka otrzymała również dotację z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego. Dotacja Urzędu Gminy w Dziemianach wynosiła – 137500,00 zł, odsetki bankowe, kary za nieterminowy zwrot książek – 550,84 zł, dotacja MKIDN – 4038,00,00 zł (zestawienie tabelaryczne załącznik nr 1).

W bibliotece zatrudniona była jedna osoba na stanowisku bibliotekarskim w wymiarze  $\frac{3}{4}$  etatu (obniżenie wymiaru czasu pracy pracownika uprawnionego do urlopu wychowawczego) i księgową w wymiarze  $\frac{1}{4}$  etatu.

**dyrektora**  
**Biblioteki Publicznej**  
**w Dziemianach**  
**Magdalena**  
**Wojciszewska**



**INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA PLANU  
FINANSOWEGO GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W  
DZIEMIANACH ZA 2023 ROK**

DOCHODY	PLAN	WYKONANIE
Dotacja z UG Dziemiany	137500,00	137500,00
Pozostałe przychody	300,00	550,84
Dotacja MKiDN	4038,00	4038,00
<b>RAZEM</b>	<b>141838,00</b>	<b>142088,84</b>
KOSZTY	PLAN	WYKONANIE
<b>1. Utrzymanie stanowisk pracy związanych z prowadzoną działalnością</b>	<b>139796,00</b>	<b>139562,59</b>
Wynagrodzenia wraz z pochodnymi	109400,00	109332,16
Odpis na fundusz socjalny	2658,00	2657,22
Zakup materiałów, wyposażenia i usług	27738,00	27573,21
<b>2. Utrzymanie obiektów wraz z obsługą</b>	<b>2042,00</b>	<b>2041,76</b>
Ubezpieczenie	706,00	706,00
Opłata z wywóz odpadów	1336,00	1335,76
<b>RAZEM</b>	<b>141838,00</b>	<b>141604,35</b>

Informacje dodatkowe:

	01.01.2023 r.	31.12.2023 r.
Stan należności	0,00	0,00
Stan należności wymagalnych	0,00	0,00
Stan zobowiązań	0,00	0,00
Stan zobowiązań wymagalnych	0,00	0,00
Stan środków na rachunku bankowym	829,01	1269,81

p.o. Dyrektora  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Dziemianach  
*Adriana Borzyszkowska*  
Adriana Borzyszkowska