

**Zarządzenie Nr 51/2024**

**Wójta Gminy Linia**

**z dnia 27 czerwca 2024 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury  
Biblioteki Publicznej Gminy Linia za 2023 r.**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 1488 ze zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 r. (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 87) **zarządzam, co następuje:**

**§ 1.**

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury **Biblioteki Publicznej Gminy Linia** za 2023 r.

**§ 2.**

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu oraz rachunku zysków i strat, które stanowią załącznik do niniejszego zarządzenia.

**§ 3.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**WÓJT GMINY**  
  
**Tadeusz Klein**

BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY LINIA  
UL. SZKOLNA 1 84-223 LINIABILANS  
sporządzony na dzień 31.12.2023 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023	PASYWA		Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
<b>A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)</b>			30060,85	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>		846,69	3164,23
<b>I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)</b>		0	0	<b>I Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		1046,24	846,69
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				<b>IV Kapitał (fundusz) zapasowy</b>			
3. Inne wartości niematerialne i prawne				<b>V Kapitał z aktualizacji wyceny</b>			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				<b>VI Kapitał rezerwowany</b>		0	0
<b>II Rzeczowe aktywa trwałe</b>			30060,85	<b>VII Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>			
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)			30060,85	<b>VIII Zysk (strata) netto</b>		-198,55	2337,54
a) grunty				<b>B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)</b>		0,00	61,50
b) budynki, lokale i obiekty inż. ładow. i wod.			30060,85	<b>I Rezerwy na zobowiązania</b>		0	0
c) urządzenia techniczne i maszyny				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			
d) środki transportu				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0	0
e) inne środki trwałe	0,00	0,00		* długoterminowe			
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)				* krótkoterminowe		0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				3. Pozostałe rezerwy			
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		0	0	* długoterminowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)				* krótkoterminowe			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				<b>II Zobowiązania długoterminowe</b>		0	0
				1. Wobec jednostek powiązanych			
				2. Wobec pozostałych jednostek		0	0
				a) kredyty i pożyczki			
				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
<b>B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)</b>		30846,69	2374,47	c) inne zobowiązania finansowe			
<b>I Zapasy</b>		0	0	d) inne			
1. Materiałny				<b>III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)</b>			61,50
2. Półprodukty i produkty w toku				1. Wobec jednostek powiązanych			
3. Produkty gotowe				2. Wobec pozostałych jednostek			
4. Towary				a) kredyty i pożyczki			
5. Zaliczki na poczet dostaw				c) inne zobowiązania finansowe			
<b>II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)</b>		-	-	d) zobowiązania z tytułu dostaw:		0	61,50
1. Należności od jednostek powiązanych				* do 12 miesięcy			61,50
2. Należności od pozostałych jednostek				* powyżej 12 miesięcy			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy				e) zaliczki otrzymane na dostawy			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń				f) zobowiązania wekslowe			
c) inne				g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń			
d) Dochodzone na drodze sądowej				h) z tytułu wynagrodzeń			
<b>III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)</b>		30846,69	2374,47	i) inne			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		30846,69	2374,47	3. Fundusze specjalne			
a) w pozostałych jednostkach		0	0	<b>IV Rozliczenia międzyokresowe</b>		30000,00	29189,59
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe				1. Ujemna wartość firmy			29189,59
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		30846,69	2374,47	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	29189,59
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach		30846,69	2374,47	a) Rozliczenia międzyokresowe przychodów		0,00	29189,59
* inne środki pieniężne				* długoterminowe			28428,56
* inne aktywa pieniężne				* krótkoterminowe		30000,00	761,03
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
<b>IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>							
<b>Suma aktywów</b>		<b>30846,69</b>	<b>32435,32</b>	<b>Suma pasywów</b>		<b>30846,69</b>	<b>32435,32</b>

Sporządziła: Jolanta Warkusch

Linia, dn. 16.02.2024 r.

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Warkusch

Dyrektor  
Biblioteki Publicznej Gminy Linia

Zofia Cierocka

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY LINIA UL.SZKOLNA 1 84-223 LINIA

wyszczególnienie		za bieżący rok obrotowy 2022	za bieżący rok obrotowy 2023
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	336 362,10	403 040,29
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	1 462,10	1 710,40
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	292 000,00	333 000,00
VI	Pozostałe dotacje na działalność podstawową	42 900,00	68 329,89
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		
I	Amortyzacja	346 204,89	405 349,26
II	Zużycie materiałów i energii		380,52
III	Usługi obce	76 826,72	111 725,82
IV	Podatki i opłaty	29 708,57	42 655,14
V	Wynagrodzenia	94,77	294,46
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	195 791,97	204 394,99
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	41 903,16	42 842,34
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 879,70	3 055,99
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	-9842,79	-2308,97
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	9589,25	4497,52
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne	9589,25	4497,52
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0	0
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</b>	-253,54	2188,55
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	54,99	148,99
II	Odsetki	54,99	148,99
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0	0
I	Odsetki		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	-198,55	2337,54
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	0	0
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk / strata brutto</b>	-198,55	2337,54
<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</b>	-198,55	2337,54

sporządziła: Jolanta Warkusch

Linia, dnia 16.02.2024 r. zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 Jolanta Warkusch

Dyrektor  
 Biblioteki Publicznej Gminy Linia  
 Zofia Cierocka 