

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Samorządowej Instytucji Kultury - Biblioteki Publicznej Gminy Dzierżoniów
im. Władysława Reymonta za 2023r**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa firmy: Biblioteka Publiczna Gminy Dzierżoniów im. Władysława Reymonta

siedziba: 58-116 Mościsko ul Kolejowa 12b
NIP 882-18-69-832 REGON 890522812

2. Podstawowym celem Biblioteki zgodnie z jej statutem jest zapewnienie dostępu do zasobów dorobku nauki i kultury polskiej oraz światowej. Biblioteka służy zaspokojeniu potrzeb oświatowych, informacyjnych i kulturalnych wśród mieszkańców gminy, osób przebywających na jej terenie, a także uczestniczy w upowszechnianiu wiedzy i kultury. Prowadzi również wynajem sali wiejskiej.

3. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki
- rachunek zysków i strat
- informacje dodatkową
- zestawienie zmian w funduszu jednostki

4. Biblioteka Publiczna posiada osobowość prawną na podstawie wpisu do rejestru instytucji kultury, jest jednostką organizacyjną Gminy Dzierżoniów.

Biblioteka działa w strukturze organizacyjnej, którą tworzy siedziba główna w Mościsku oraz filie zlokalizowane w następujących miejscowościach gminy Dzierżoniów:

Ostroszowice, Owiesno, Uciechów, Tuszyn, Piława Dolna, Roztocznik.

Biblioteka sprawuje pieczęć nad sześcioma zespołami ludowymi:

Uciecho-Wianki, Pojana, Macieje, Con Moto, Cord, Katarzynki.

5. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023r.

6. W skład Biblioteki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne – sporządzające samodzielnie sprawozdania.

7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez Bibliotekę działalności.

8. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31-12-2023 są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r z późniejszymi zmianami oraz przyjętą polityką rachunkowości z dnia 06-12-2016

9. Należności i zobowiązania wycenia się według kwot wymagających na dzień bilansowy.

10. Bilans oraz rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji porównawczej na koniec roku obrotowego wg stanu na dzień bilansowy 31 grudnia 2023r.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do Sprawozdania Finansowego

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe zgodnie z rocznym planem amortyzacji określającym stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych .

Zakup zbiorów bibliotecznych wycenia się w cenie nabycia.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w sposób uproszczony – zbiorczo po przekazaniu ich do użytkowania.

Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych amortyzowane są jednorazowo w momencie przyjęcia ich do użytkowania.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych. (wartość brutto)

Wartości niematerialne i prawne	Stan na 01-01-2023	Zmiana w ciągu roku zmniejszenia	Zmiana w ciągu roku zwiększenia	Stan na 31-12-2023
	112 906,67	0,00	0,00	112 906,67

Środki trwałe	Stan na 01-01-2023	Zmiana w ciągu roku zmniejszenia	wartości ST obrotowego zwiększenia	Stan ST na 31-12-2023 brutto
Grunty	22 988,77	0,00	0,00	22 988,77
Budynki i lok.	3 483 887,67	0,00	0,00	3 483 887,67
Urządzenia techniczne i maszyny	38442,63	0,00	0,00	38 442,63
Razem:	3 545 319,07	0,00	0,00	3 545 319,07

Pozostałe środki trwałe	Stan na 01-01-2023	zmniejszenia	zwiększenia	Stan na 31-12-2023
	419 953,23	16 265,45	10 084,01	413 771,79

Zbiory biblioteczne	Stan na 01-01-2023	Zmiana w ciągu roku zmniejszenia	Zmiana w ciągu roku zwiększenia	Stan na 31-12-2023
	592 804,75		23 016,11	615 820,86

2.Naliczone umorzenie za 2023 r

Grupa rodzajowa	Stan na 01-01-2023	Zmiana w ciągu roku	Umorzenie za 2023	Stan umorz. na 31.12.2023	Wartość netto na koniec roku
Wartości niematerialne i prawne	112 906,67	0,00	0,00	112 906,67	0,00
Środki trwałe	856 887,28	0	88 326,00	945 213,28	2 600 105,79
Pozostałe środki trwałe	419 953,23	16 265,45	10 084,01	413 771,79	0,00
Księgozbiory	592 804,75		23 016,11	615 820,86	0,00

Fundusz Instytucji Kultury na koniec roku obrotowego wynosi 78 137,38

Biblioteka nie tworzy kapitałów zapasowych i rezerwowych.

Biblioteka Publiczna Gminy Dzierżoniów zamknęła rok obrotowy 2023 stratą w kwocie 23 745,07 zł.

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

Biblioteka Publiczna Gminy Dzierżoniów w roku obrotowym nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych na należności.

Biblioteka Publiczna Gminy Dzierżoniów na koniec roku obrotowego nie posiada żadnych zobowiązań wymagalnych.

III. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

Przychody i koszty – ujęto wszelkie osiągnięte przychody i koszty dotyczące okresu sprawozdawczego niezależnie od terminu ich zapłaty.

Przychody:

Treść opis wykonywanych zadań	Wykonanie w zł
Dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy	1 156 000,00
Dofinansowanie z Fundacji Most the Music	92 322,53
Dotacja z NCK	51 000,00
Wpływy z usług	25 945,69

Pozostałe przychody operacyjne (amortyzacja)	88 326 ,00
Razem	1 413 594,22

Koszty:

Treść opis wykonywanych zadań	Wykonanie w zł
Amortyzacja	88 326,00
Zużycie materiałów i energii	257 320,18
Usługi obce	170 962,76
Wynagrodzenia	757 537,67
Ubezpieczenia społ. i inne świadczenia	140 674,53
Pozostałe koszty rodzajowe	22 518,15
Razem	1 437 339,29

Wynik finansowy (strata) 23 745,07

IV Zestawienie obrotów na koncie bankowym za 2023rok.

Stan konta 130 na dzień 01.01.2023	+	12 910,91
Przychody własne	+	25 395,69
Dotacja z NCK	+	51 000,00
Dotacje podmiotowe z Gminy D-ów	+	1 056 000,00
Dotacja na inwestycję z Instytutu Książki	+	1 144 000,00
Wydatki	-	2 469 680,81
		=====
Stan środków na koncie 130 na 31-12-2023		11 948,32

V Informacja o zatrudnieniu.

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe

1. Pracownicy zatrudnieni na stanowiskach umysłowych - 10(7,75 pełnych etatów)
2. Pracownicy zatrudnieni na stanowiskach robotniczych - 1 (0,75 etatu)
3. Ogółem w jednostce na umowę o pracę zatrudnionych - 11 osób
- 4 Na umowy zlecenia zatrudnionych jest 5 instruktorów, 7 muzyków w zespołach ludowych i 1 informatyk i administrator RODO.

Sporządził

Zatwierdził

Mościsko dnia 13-03-2024