

ZARZĄDZENIE NR 69/2024
WÓJTA GMINY CZARNY BÓR
z dnia 28 czerwca 2024 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Biblioteki+ Centrum Kultury w Czarnym Borze za 2023 rok

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2024 r. poz. 559 ze zm.) i art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 87) w związku z art. art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. 2023 r., poz.120 ze zm.) **z a r z ą d z a m** co następuje:

§ 1. Zatwierdzam złożone w dniu 28.06.2024 r. sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury pn. „Biblioteka+ Centrum Kultury w Czarnym Borze”, składające się z:

1. Bilansu, sporządzonego na dzień 31.12.2023 r.;
2. Rachunku zysków i strat, sporządzonego na dzień 31.12.2023 r.;
3. Zestawiania zmian w kapitale/funduszu własnym, sporządzonego na dzień 31.12.2023 r.;
4. Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego, sporządzonej na dzień 31.12.2023 r., zgodnie z art. 48 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

§ 2. Poniesioną stratę bilansową netto Biblioteki+ Centrum Kultury za 2023 r. w wysokości 21.183,33 zł postanawia się sfinansować z funduszu rezerwowego jednostki, zgodnie z art. 29 ust. 3 ustawy z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2024 r., poz. 87).

§ 3. Wykonanie niniejszego zarządzenia i nadzór nad nim powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Czarny Bór

Adam Górecki

1. Identyfikator podatkowy NIP	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)	
NIP 8862995781	KRS	

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		31-03-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od01-01-2023		Data do31-12-2023	
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
BIBLIOTEKA+ CENTRUM KULTURY W CZARNYM BORZE			
Siedziba podmiotu			
WojewództwoDOLNOŚLĄSKIE		PowiatWAŁBRZYSKI	
GminaCZARNY BÓR		MiejscowośćCZARNY BÓR	
Adres			
KrajPOLSKA		WojewództwoDOLNOŚLĄSKIE	
PowiatWAŁBRZYSKI		GminaCZARNY BÓR	
UlicaUL. SPORTOWA		Nr domu43	Nr lokalu
MiejscowośćCZARNY BÓR	Kod pocztowy58-379	PocztaCZARNY BÓR	
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość	
Ulica	Nr domu	Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
9101A DZIAŁALNOŚĆ BIBLIOTEK			
9004Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2023 data do 31-12-2023

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zasady (politykę) rachunkowości Biblioteki+ Centrum Kultury (dalej: B+CK) określają wewnętrzne Zarządzenia, które określają m.in. następujące postanowienia:

- rok obrotowy w B+CK pokrywa się z rokiem kalendarzowym;

- metody i zasady wyceny aktywów:

a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ewidencjonowane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Wartość początkowa może być zwiększona z tytułu ulepszenia oraz urzędowej aktualizacji wyceny. Na dzień bilansowy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, albo też według wartości przeszacowanej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Zgodnie z decyzją kierownictwa wpisaną do Zakładowego Planu Kont środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 zł są umarzane jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania. Od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000,00 zł dokonywane są coroczne odpisy umorzeniowe metodą liniową.

b) środki trwałe w budowie - na dzień wprowadzenia do ksiąg rachunkowych ewidencjonowane są tak jak środki trwałe, natomiast na dzień bilansowy wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

c) inwestycje długoterminowe - ewidencjonowane są według ceny nabycia. Na dzień bilansowy wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

d) inwestycje krótkoterminowe ewidencjonowane są następująco:

- aktywa finansowe - wg cen nabycia,

- aktywa pieniężne - wg wartości nominalnej,

na dzień bilansowy:

- aktywa finansowe wyceniane są wg ceny nabycia lub ceny rynkowej w zależności, która jest niższa,

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są wg wartości nominalnej.

e) materiały ewidencjonowane są ilościowo - wartościowo wg rzeczywistych cen nabycia, a na dzień bilansowy wg ceny nabycia nie wyższej od cen ich sprzedaży netto.

f) należności ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wg kwoty wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych.

g) rozliczenia międzyokresowe ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wyceniane są wg wartości nominalnej pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne.

h) zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty.

i) wyceny rezerw na dzień wprowadzenia do ksiąg dokonuje się wg wiarygodnie oszacowanej wartości i na dzień bilansowy również wg uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości.

j) fundusze ewidencjonowane są wg wartości nominalnej i tak też są wyceniane na dzień bilansowy.

W ramach uproszczeń przyjętych przez jednostkę w polityce rachunkowości przyjęto rozwiązania z zakresu odstępstwa od zasady współmierności w zakresie prenumeraty, ubezpieczeń itp. kosztów „opłaconych z góry” polegającego na ujmowaniu ich w kosztach miesiąca w którym faktycznie wystąpiły o ile ich zakres nie przekracza roku obrotowego.

Ponadto w ewidencji ilościowo-wartościowej nie ujmuje się rzeczowych składników majątkowych oraz wartości niematerialnych i prawnych długotrwałego użytku o niskiej jednostkowej wartości nieprzekraczającej 300,00 zł.

Koszty w B+CK ewidencjonowane są w układzie rodzajowym oraz kalkulacyjnym z rozszerzeniem o klasyfikację wydatków budżetowych.

Sposób prowadzenia ksiąg, w tym stosowanie zakładowego planu kont, wykaz ksiąg rachunkowych, system przetwarzania danych oraz rozwiązania organizacyjne w zakresie ochrony danych stanowią odrębną dokumentację zatwierdzoną przez kierownika jednostki. Księgi rachunkowe prowadzone są przy pomocy komputera z użyciem informatycznego programu finansowo-księgowego FK 2000.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustalany jest metodą określoną w rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, jak również nie stwierdzono okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności.

Pozostałe (opcjonalnie)

Wszelkie uzyskiwane przychody związane z prowadzoną działalnością przeznaczone są na realizację zadań statutowych i pokrywanie kosztów działalności bieżącej, zgodnie z postanowieniami Statutu Biblioteki+ Centrum Kultury.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Twardowska

Elektronicznie podpisany
przez Barbara
Twardowska
Data: 2024.03.31 14:47:24
+01'00'

DYREKTOR
Biblioteki+ Centrum Kultury
w Czarnym Borze
Katarzyna Bernaś

Elektronicznie podpisany
przez Katarzyna Anna
Bernaś
Data: 2024.03.31 14:46:55
+01'00'

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	4 619 550,12	4 773 438,84	A	Kapitał (fundusz) własny	28 073,61	49 256,94
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-3 908,79	-3 908,79
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	4 619 550,12	4 773 438,84	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	4 619 550,12	4 773 438,84		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	53 165,73	26 166,35
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 619 550,12	4 773 438,84		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu				- fundusz rezerwowy instytucji utworzony na podstawie art. 29 ust. 3 ustawy z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. 2020 r., poz. 194 ze zm.)	53 165,73	26 166,35
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-21 183,33	26 999,38
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 635 892,18	4 790 700,11
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	16 342,06	17 261,27
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	44 415,67	66 518,21		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	19 866,92	20 854,81	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	610,80	1 300,01
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	487,80	1 300,01
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	487,80	1 300,01

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	123,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	19 866,92	20 854,81	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	19 866,92	20 854,81	i)	inne	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	19 866,92	20 854,81	4	Fundusze specjalne	15 731,26	15 961,26
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	4 619 550,12	4 773 438,84
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	4 619 550,12	4 773 438,84
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	4 619 550,12	4 773 438,84
III	Inwestycje krótkoterminowe	24 548,75	45 663,40		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	24 548,75	45 663,40				
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	24 548,75	45 663,40				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	24 548,75	45 663,40				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	4 663 965,79	4 839 957,05		PASYWA razem (suma poz. A i B)	4 663 965,79	4 839 957,05

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Twardowska

Elektronicznie podpisany
przez Barbara Twardowska
Data: 2024.03.31 14:55:45
+01'00'

DYREKTOR

Biblioteki+ Centrum Kultury
w Czarnym Borze

Katarzyna Bernas

Elektronicznie podpisany
przez Katarzyna Anna Bernas
Data: 2024.03.31 15:03:53
+01'00'

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 045 663,25	959 422,07
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	122 003,55	112 232,26
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	20 806,70	18 266,81
I.1.	dotacje podmiotowe, celowe	902 853,00	828 923,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 291 006,21	1 086 812,41
I	Amortyzacja	153 888,72	153 888,72
II	Zużycie materiałów i energii	186 473,12	164 911,80
III	Usługi obce	114 416,49	74 938,91
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	456,60
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	666 330,44	554 736,56
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	141 080,25	109 728,07
	– emerytalne	60 654,49	49 121,44
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	14 749,67	11 707,33
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	14 067,52	16 444,42
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-245 342,96	-127 390,34
D	Pozostałe przychody operacyjne	224 159,63	154 389,72
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	9 500,00	500,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	214 659,63	153 889,72
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-21 183,33	26 999,38
G	Przychody finansowe		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-21 183,33	26 999,38
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-21 183,33	26 999,38

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Barbara TwardowskaElektronicznie podpisany
przez Barbara Twardowska
Data: 2024.03.31 14:56:09
+01'00'**DYREKTOR**
Biblioteki+ Centrum Kultury
w Czarnym Borze
Katarzyna BernaśElektronicznie podpisany przez
Katarzyna Anna Bernaś
Data: 2024.03.31 15:06:00 +01'00'

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: .. zł. ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	41 572,82	22 257,56
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	41 572,82	22 257,56
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	-3 908,79	-3 908,79
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	-3 908,79	-3 908,79
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	26 166,35	56 524,15
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	26 999,38	-30 357,80
	a) zwiększenie (z tytułu)	26 999,38	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)	26 999,38	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	30 357,80
	- pokrycia straty	0,00	30 357,80
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	53 165,73	26 166,35
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.	Wynik netto	-21 183,33	26 999,38
	a) zysk netto	0,00	26 999,38
	b) strata netto	-21 183,33	0,00
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	28 073,61	49 256,94
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	28 073,61	49 256,94

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Twardowska

Elektronicznie podpisany
przez Barbara Twardowska
Data: 2024.03.31 14:48:20
+01'00'

DYREKTOR
Biblioteki+ Centrum Kultury
w Czarnym Borze
Katarzyna Bernaś

Elektronicznie podpisany
przez Katarzyna Anna Bernaś
Data: 2024.03.31 14:50:11
+01'00'

1. Informacje ogólne:

- 1.1. Nazwa jednostki: **Biblioteka+ Centrum Kultury w Czarnym Borze**
1.2. Siedziba: **ul. Sportowa 43, 58-379 Czarny Bór**
1.3. Numery identyfikacyjne: **NIP 8862995781 REGON 366188141**
1.4. Okres objęty sprawozdaniem: **01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.**
1.5. Kierownictwo jednostki: w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Dyrektorem Biblioteki+ Centrum Kultury była Katarzyna Bernaś.
1.6. W 2016 roku Rada Gminy Czarny Bór (będąca organizatorem) podjęła Uchwałę Nr XXIV/125/2016 z dnia 28 września 2016 w sprawie połączenia samorządowych instytucji kultury i utworzenia instytucji Biblioteka+ Centrum Kultury w Czarnym Borze. Na mocy wskazanej Uchwały z dniem 1 stycznia 2017 r. nastąpiło połączenie dwóch instytucji kultury: Gminnej Biblioteki Publicznej w Czarnym Borze z Centrum Kultury w Czarnym Borze.
1.7. W wyniku połączenia tych dwóch jednostek od 1 stycznia 2017 r. powstała nowa jednostka pod nazwą Biblioteka+ Centrum Kultury w Czarnym Borze, która wstąpiła w prawa i obowiązki zlikwidowanych jednostek. i na jej podstawie została wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Urząd Gminy w Czarnym Borze pod poz. 5/2016.
1.8. Przedmiotem działalności statutowej Biblioteki+ Centrum Kultury w 2022 roku było w szczególności zaspokajanie potrzeb czytelnich edukacyjnych i informacyjnych ogółu społeczeństwa oraz organizowanie działalności kulturalnej na terenie gminy Czarny Bór, poprzez prowadzenie ośrodków kultury i świetlic. Szczegółowy przedmiot działalności określa Statut nadany Uchwałą Nr XXIV/126/2016 Rady Gminy Czarny Bór z dnia 28 września 2016 r. w sprawie nadania Statutu Biblioteki+ Centrum Kultury w Czarnym Borze.

2. Objaśnienia dotyczące bilansu i zestawienia zmian w funduszu własnym

2.1. Stan i zmiany środków trwałych wg grup KŚT przedstawia poniższa tabela:

Grupa 1,2

	Stan na 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023
Wartość brutto	6.155.553,11	-		6.155.553,11
Umorzenie	1.382.114,27	153.888,72		1.536.002,99
Wartość netto	4.773.438,84	-----	-----	4.619.550,12

Wykazane wartości środków trwałych dotyczą wyłącznie pozycji budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej.

Grupa 4

	Stan na 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023
Wartość brutto	16.232,47	-	-	16.232,47
Umorzenie	16.232,47	-	-	16.232,47
Wartość netto	0,00	-----	-----	0,00

Grupa 8

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2023 ROK

	Stan na 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023
Wartość brutto	34.225,95	-	-	34.225,95
Umorzenie	34.225,95	-	-	34.225,95
Wartość netto	0,00	-----	-----	0,00

2.2. Stan i zmiany funduszu jednostki przedstawia poniższa tabela:

	Stan na 01.01.2023 r.	Zysk(+)/strata(-) z roku poprzedniego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023 r.
Fundusz B+CK	- 3.908,79	0,00	0,00	0,00	- 3.908,79
Fundusz rezerwowy	26.166,35	26.999,38	0,00	0,00	53.165,73

2.3. Wartość należności krótkoterminowych (19.866,92 zł) obejmuje: kwotę wystawionych faktur za świadczone usługi w wysokości 19.866,92 zł .

2.4. Środki pieniężne (24.548,75 zł) obejmują środki na rachunku bieżącym na dzień bilansowy – 8.817,49 zł, oraz na rachunku ZFŚS – 15.731,26 zł.

2.5. Zobowiązania krótkoterminowe (16.342,06 zł) obejmują: wartość Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w wysokości 15.731,26 zł oraz wartość zobowiązań z tytułu dostaw i usług 487,80 zł, oraz z tytułu podatku 123,00 zł.

3. Objasnienia dotyczące przychodów i kosztów

Działalność statutowa Biblioteki+ Centrum Kultury w 2023 roku była finansowana w przeważającej większości z budżetu Gminy Czarny Bór. Dotacja podmiotowa organizatora otrzymana na prowadzenie działalności kulturalnej w kwocie 880.545,00 zł.

Najistotniejszą pozycją kosztów działalności operacyjnej były w 2023 roku koszty wynagrodzeń, które wyniosły 666.330,44 zł, co wynika z usługowego charakteru prowadzonej działalności statutowej.

Wartość pozostałych przychodów operacyjnych obejmuje m.in. kwotę: 153.888,72 zł równoległego przeksięgowania odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych z rozliczenia międzyokresowego przychodów – w myśl art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości.

4. Wynik finansowy i sposób jego przeznaczenia

Wynik finansowy 2023 roku to strata bilansowa w wysokości 21.183,33 zł.

Poniesiona strata bilansowa netto w kwocie 21.183,33 zł za 2023 rok, po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego, zostanie w całości pokryta z funduszu rezerwowego instytucji, zgodnie z art. 29 ust. 3 ustawy z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz.U. z 2024 r. poz. 87 ze zm.)

5. Zatrudnienie

Biblioteka+ Centrum Kultury w Czarnym Borze na dzień 31.12.2023 roku zatrudniała 9 pracowników. Wszystkie osoby zatrudnione są w ramach umowy o pracę. Na dzień bilansowy pracowało 9 osób na 9 etatów.

6. Podsumowanie

Na kolejne lata Biblioteka+ Centrum Kultury w Czarnym Borze przewiduje dalsze kontynuowanie działalności w co najmniej nie zmienionym zakresie.

Czarny Bór, dnia 31 marca 2024 roku

Sporządził:

Zatwierdził:

GLÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Twardowska

Elektronicznie podpisany
przez Barbara Twardowska
Data: 2024.03.31 14:51:44
+01'00'

DYREKTOR
Biblioteki+ Centrum Kultury
w Czarnym Borze
Katarzyna Bernaś

Elektronicznie podpisany
przez Katarzyna Anna Bernaś
Data: 2024.03.31 14:53:26
+01'00'



DOKUMENT PODPISANY ELEKTRONICZNIE

Dane podpisywanego dokumentu

Typ dokumentu	Zarządzenie
Numer dokumentu	69/2024
Data dokumentu	2024-06-28
Organ wydający	Wójt Gminy Czarny Bór
Przedmiot regulacji	w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Biblioteki+ Centrum Kultury w Czarnym Borze za 2023 rok
Identyfikator dokumentu	287521C5-C46A-4EEA-A33F-CF3F4EE744F3

Informacje o złożonych podpisach elektronicznych

Podpis:	
Sygnatura	Signature-1896147591
Numer seryjny	575A8B555100545CF6BD2C5FE0913DB9
Osoba podpisująca	Adam Górecki
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	2024-06-28 08:58:00
Zakres podpisu	Cały dokument
Wystawca certyfikatu	VATPL-5170359458 Certum QCA 2017 Asseco Data Systems S.A. PL