

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W MASŁOWIE

BILANS
Instytucji Kultury sporządzony na dzień 31.12.2023 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2022 r	Stan na 31.12.2023 r	PASYWA		Stan na 31.12.2022r	Stan na 31.12.2023r
A.	Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)	0,00	0,00	A.	Kapitał (fundusz) własny	1 923,22	4 159,38
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 983,22	1 923,22
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	0,00	0,00	VIII	Zysk (strata) netto	-2 060,00	2 236,16
a)	grunty	0,00	0,00	B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	3 941,66	13 520,89
b)	budynki i budowle	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
		0,00	0,00	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie (art.. 3 ust. 1 pkt 16)	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.. 37)	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	5 864,88	17 680,27	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I	Zapasy	690,00	2 700,00	d)	inne	0,00	0,00
1.	Materiały	690,00	2 700,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	3 941,66	13 520,89
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	3 941,66	13 520,89
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)		0,00	0,00
		0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	0,00	0,00
5.	Zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)	0,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		0,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	i)	inne	3 941,66	13 520,89
III	Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	5 174,88	14 980,27	3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 174,88	14 980,27	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art.. 41)	0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 174,88	14 980,27	*	krótkoterminowe		
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 174,88	14 980,27				
*	inne środki pieniężne	0,00	0,00				
*	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
	Suma aktywów	5 864,88	17 680,27		Suma pasywów	5 864,88	17 680,27

A. Objasnienia- wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B.Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

- 1.Umorzenie wartosci niematerialnych i prawnych- 0,00 zł
- 2.Umorzenie środków trwałych- 0,00 zł
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych- 88 621,15 zł
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe- 0,00 zł
5. Odpisy aktualizujące srodki trwałe w budowie- 0,00 zł
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne - 0,00 zł
7. Odpisy aktualizujące należności- 0,00 zł
8. Umorzenie zbiorów bibliotecznych- 311 834,58 zł
9. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - umarzanych jednorazowo - 3 215,00 zł

Sporządził:

Kamila Skłodowska

Główny Księgowy:

Marta Kowalczyk

Zatwierdził:

Anna Beata Kowalczyk

BIBLIOTEKA

Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2023 roku

		za poprzedni rok obrotowy 2022	za bieżący rok obrotowy 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	234 468,18	295 411,96
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	224 776,18	287 334,96
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	9 692,00	8 077,00
B	Koszty działalności operacyjnej	239 933,02	296 272,96
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	69 072,97	62 764,72
III	Usługi obce	22 186,64	38 838,79
IV	Podatki i opłaty	487,00	526,00
V	Wynagrodzenia	116 101,92	162 592,74
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	30 840,71	30 000,75
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 243,78	1 549,96
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-5 464,84	-861,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 275,00	2 908,00
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	3 275,00	2 908,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-2 189,84	2 047,00
G	Przychody finansowe	129,84	189,16
II	Odsetki	129,84	189,16
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
K	Zysk / strata brutto	-2 060,00	2 236,16
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-2 060,00	2 236,16

Sporządził:

Kamila Skłodowska

Główny Księgowy:

Marta Kowalczyk

Zatwierdził:

Anna Beata Kowalczyk

ZAŁĄCZNIK Nr 12
INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.	
1. 1	nazwę jednostki
	GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W MASŁOWIE
1. 2	siedzibę jednostki
	Masłów Pierwszy, ul. Księdza marszałka 30, 26-001 Masłów
1. 3	adres jednostki
	Masłów Pierwszy, ul. Księdza marszałka 30, 26-001 Masłów
1. 4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	INSTYTUCJE KULTURY
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Stan na 31 grudnia 2023 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie jednostkowe – nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 300zł zalicza się bezpośrednio w koszty, nie podlegają one ewidencji ilościowo wartościowej. Jeżeli cena nabycia przekracza 100zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,</p> <p>b) składniki majątku:</p> <ul style="list-style-type: none"> - pochodzące z zakupu o wartości początkowej od 300zł do 10.000zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania, - wytworzone we własnym zakresie o wartości początkowej od 300zł do 3.500zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania, <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) odzież i umundurowanie; 2) meble i dywany, 3) książki i inne zbiory biblioteczne, <p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne:</p> <ul style="list-style-type: none"> - pochodzące z zakupu, zdatne do użytkowania w momencie nabycia o wartości początkowej powyżej 10.000zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). - wytworzone we własnym zakresie o wartości początkowej powyżej 3.500zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). <p>Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy do miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> <p>e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3.500zł w skali roku budżetowego, podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 3.500zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu.</p> <p>3. Nie rozlicza się kosztów w czasie.</p>
5.	inne informacje
	Brak

II
Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Główne składniki aktywów trwałych

L. p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)			Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	nabycia	przemieszczenie			zbycie	likwidacja	inne			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	3215,00				0				0	3 215,00	3 215,00			0	0		3 215,00	0	0
2.	ŚRODKI TRWAŁE	375 178,80	0	25 276,95	0	29 549,10	0	0	0		400 455,73	375 178,95	0	25 276,78	0	25276,78	0,00	400 455,73	0	0
1)	Grunty					0				0	0					0		0	0	0
2)	Budynki i lokale					0				0	0					0		0	0	0
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0				0	0					0		0	0	0
4)	Kotły i maszyny energetyczne					0				0	0					0		0	0	0

	5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	34 603,81		500,00		500,00			0	35 103,81	34 603,81		500,00		500,00		35 103,81	0	0
	6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0			0	0					0		0	0	0
	7)	Urządzenia techniczne	5 589,98		0		0			0	5 589,98	5 589,98				0		5 589,98	0	0
	8)	Środki transportu					0			0						0		0	0	0
	9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	334 985,16		24 776,78		24 776,78			0	359 761,94	334 985,16		24 776,78		24 776,78		359 761,94	0	0
		RAZEM:	378 393,95	0	25 276,78	0	25 276,78	0	0	0	403 670,73	378 393,95	0	25 276,78	0	25 276,78	0	403 670,73	0	0
1. 2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																			
	Brak danych																			
1. 3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																			
	Nie dotyczy																			
1. 4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto (tu konto pozabilansowe)																			

	papiery wartościowe i inne papiery wartościowe						Wartość	(3+5 – 7)	(4+6 – 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1									
2									
3									
Ogółem									

1. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i 7 stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności (w zł)

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
Razem						

1. 8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Brak danych

1. 9 podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat

	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak danych
12	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1			
2			
	Ogółem		
1. 15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	brak		
1. 16	inne informacje		
	W grupie 8 – narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie ,gdzie indziej nie sklasyfikowane ujęto Zbiory biblioteczne w kwocie : 311 834,58 zł		
2. 2. 1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
	Brak danych		
2. 2	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie	
		Ogółem (w zł)	W tym:

			odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5
1				
	Ogółem			
2. 3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
	Nie dotyczy			
2. 4	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych			
	Nie dotyczy			
2. 5	inne informacje			
	Brak			
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki			
	Brak			

Marta Kowalczyk

2024-03-07

Anna Beata Kowalczyk

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)