

ZARZĄDZENIE NR 113/2024

**Wójta Gminy Zagnańsk
z dnia 09 maja 2024 r.**

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

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 87) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) zarządza się co następuje:

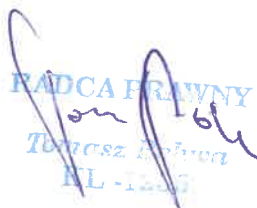
§1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Samsonowie za 2023 rok obejmujące:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.
- 3) informację dodatkową.

§2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY

Wojciech Śtefarski


RADCA PRAWNY
Tomasz Kubiś
KL-1225

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający w okresie 6 miesięcy od dnia bilansowego. W związku z powyższym Gminna Biblioteka Publiczna w Samsonowie przedstawiła do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2023 rok składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej. Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, roczne sprawozdanie samorządowej instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

F *[Signature]*
18. 03. 2024

URZĄD GMINY ZAGNAŃSK
ul. Spacerowa 8, 26-050 Zagnańsk

WPLYNĘŁO
DNIA 15. 03. 2024

Nr *2258*

Podpis

INNE PISMO

URZĄD GMINY W ZAGNAŃSKU
ZAGNAŃSK
ZAGNAŃSK
UL. SPACEROWA 8

Sprawozdanie finansowe za rok 2023 Gminnej Biblioteki Publicznej w Samsonowie

Sprawozdanie finansowe za rok 2023 Gminnej Biblioteki Publicznej w Samsonowie

załączniki:

1. [Sprawozdanie dla jednostki innej - Wprowadzenie do sprawozdania.pdf](#)

- do podanie w POJ.

Dokument nie zawiera podpisu

Podpis elektroniczny

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 9 5 9 1 7 8 1 8 9 5	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____	
------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		15-03-2024		
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie				
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023	
Jednostka danych liczbowych				
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych		
Dane identyfikujące jednostkę				
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania				
Nazwa Firmy				
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W SAMSONOWIE				
Siedziba podmiotu				
Województwo	ŚWIĘTOKRZYSKIE	Powiat	KIELECKI	
Gmina	ZAGNAŃSK	Miejscowość	SAMSONÓW	
Adres				
Kraj	POLSKA		Województwo	ŚWIĘTOKRZYSKIE
Powiat	KIELECKI		Gmina	ZAGNAŃSK
Ulica		Nr domu	6	Nr lokalu
Miejscowość	SAMSONÓW		Kod pocztowy	26-050
		Poczta	ZAGNAŃSK	
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				
9 1 0 1 A DZIAŁALNOŚĆ BIBLIOTEK				

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)

Księgi rachunkowe prowadzi się w celu uzyskania odpowiednich danych wykorzystywanych do sporządzenia sprawozdań finansowych, statystycznych i innych oraz rozliczeń z innymi jednostkami, do których Biblioteka została zobowiązana. Zamknięcia ksiąg rachunkowych dokonuje się po ujęciu wszystkich niezbędnych dokumentów i operacji danego okresu sprawozdawczego, niepóźniej jednak niż do 10 dnia kolejnego miesiąca. Dokumenty otrzymane po dniu 10-tego następnego miesiąca, ujmowane są w koszty następnego okresu sprawozdawczego. Zasada ta nie dotyczy ostatniego miesiąca roku, w którym koszty dotyczące grudnia są księgowane do dnia sporządzenia rocznego sprawozdania,

Stosowane uproszczenia w ramach przyjętych zasad rachunkowości.

Stosownie do przepisu art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości Biblioteka stosuje następujące uproszczenia:

- zakupione materiały o wartości początkowej poniżej 500,00 zł są zarachowywane w koszty w miesiącu ich poniesienia,
- koszty rozmów telefonicznych i innych cyklicznie powtarzających się operacji są odnoszone w koszty w miesiącu otrzymania faktury - z pominięciem konta międzyokresowego rozliczenia kosztów,
- faktury zakupu dotyczące bieżących wydatków są ujmowane zapisem WN konta zespołu 4 i MA konta zespołu 2,
- naliczenia umorzenia składników majątkowych trwałego użytku o wartości równej i powyżej 500,00 zł do wartości równej 10.000,00 zł oraz okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok (ujmowanych na koncie 013), dokonuje się w miesiącu oddania do używania w 100% ich wartości początkowej.

Amortyzacja tych składników majątkowych ujmowana jest na koncie zespołu 4** - Amortyzacja w korespondencji z kontem 073 - Umorzenie pozostałych środków trwałych,

- środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł są amortyzowane przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach podatkowych. Naliczoną amortyzację księguje się na koniec roku obrotowego w korespondencji z umorzeniem środków trwałych: WN konto zespołu 4** - Amortyzacja i MA konto 071 - Umorzenie środków trwałych,
- środki trwałe o wartości początkowej do 10.000,00 zł otrzymane w drodze darowizny lub nieodpłatnego przekazania ujmowane są w ewidencji księgowej zapisem WN konto 013 i MA konto 073 (z pominięciem kont wynikowych zespołu 4** i zespołu 7**)
- zbiory biblioteczne są jednorazowo amortyzowane i umarzone,

1. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

2. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według podatkowych stawek amortyzacyjnych.

3. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

4. Umorzenie WNiP ujmowane jest na koncie 072 "Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych" w korespondencji z kontem zespołu 4** - Amortyzacja

Ustalenia wyniku finansowego

1. Wynik finansowy Biblioteki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy".
Zasady ustalania wyniku finansowego przyjmuje się zgodnie z przepisami art. 42 ustawy o rachunkowości.
2. Na wynik finansowy netto składa się:
 - a) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
 - b) wynik operacji finansowych,
3. Ewidencja przychodów prowadzona jest na kontach zespołu 7 - Przychody i koszty.
4. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu 4 - Koszty według rodzajów i ich rozliczenie.
5. Przychody i koszty Biblioteki na koniec roku obrotowego przenosi się na konto 860 - Wynik finansowy.
6. Wynik finansowy ustalony na koncie 860 pozostaje na tym koncie do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego w trybie określonym w art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości, a pod datą przyjęcia sprawozdania jest przenoszony na konto 812 - Fundusz rezerwowy.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe obejmuje: bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

Pozostałe (opcjonalnie)

Biblioteka jest samorządową instytucją kultury. Organizatorem Biblioteki jest Gmina Zagnańsk, która zapewnia środki na jej działalność i rozwój. Biblioteka jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury, prowadzonego przez Gminę Zagnańsk pod numerem 1/2007 z dnia 23 maja 2007r. Podstawowym przedmiotem działalności jest rozwój i zaspokajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i wielokierunkowej działalności kulturalnej i edukacyjnej, zgodnej z zapotrzebowaniem społeczności lokalnej. Szczegółowe zadania Biblioteki określa jej Statut przyjęty Uchwałą Rady Gminy Zagnańsk Nr 4/2007 z dnia 26 luty 2007r. oraz jego zmiana w dniu 27 luty 2020r. - Uchwała Rady Gminy Zagnańsk Nr 23/VIII/2020. Czas działania jednostki jest nieograniczony.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
W SAMSONOWIE

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31-12-2023	rok poprzedni 31-12-2022			rok bieżący 31-12-2023	rok poprzedni 31-12-2022
A	Aktywa trwałe	1 346 001,01	1 386 910,88	A	Kapitał (fundusz) własny	1 351 822,46	1 390 955,24
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 287 452,87	1 301 761,36
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 346 001,01	1 386 910,88	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	1 346 001,01	1 386 910,88		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	394 287,42	394 287,42	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	92 333,55	92 333,55
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	951 713,59	981 454,64		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	92 333,55	92 333,55
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00				
e)	inne środki trwałe	0,00	11 168,82				
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-27 963,96	-3 139,67
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 175,91	4 989,90
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	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	5 175,91	4 989,90
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	10 997,36	9 034,26		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	895,00	2 521,99		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	895,00	2 521,99		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,01	0,00	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 175,91	4 989,90
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 507,46	4 727,22
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	2 507,46	4 727,22

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,02	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	0,01	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	2 668,43	262,68
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,01	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	10 102,35	6 512,27		– krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 102,35	6 512,27				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 102,35	6 512,27				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 988,15	6 512,27				
	– inne środki pieniężne	114,20	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				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 356 998,37	1 395 945,14		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 356 998,37	1 395 945,14

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31-12-2023	rok poprzedni 31-12-2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	862 979,77	818 823,74
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	984,20	624,42
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje budżetowe do działalności podstawowej	861 995,57	818 199,32
B	Koszty działalności operacyjnej	897 153,13	852 540,69
I	Amortyzacja	44 744,33	86 167,57
II	Zużycie materiałów i energii	88 061,96	82 219,17
III	Usługi obce	56 888,04	79 495,63
IV	Podatki i opłaty, w tym:	4 346,00	3 744,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	592 026,71	504 359,86
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	110 960,39	96 219,05
	– emerytalne	92 494,98	40 412,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	125,70	335,41
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-34 173,36	-33 716,95
D	Pozostałe przychody operacyjne	7 104,40	30 577,28
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	7 104,40	30 577,28
E	Pozostałe koszty operacyjne	895,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	895,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-27 963,96	-3 139,67
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-27 963,96	-3 139,67
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-27 963,96	-3 139,67

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-27 963,96					
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	870 084,17					
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00					
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	898 048,13					
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00					
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
H. Strata z lat ubiegłych	-3 139,67					
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-31 103,63					
K. Podatek dochodowy	0,00					

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa i objaśnienia 2023r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2023 rok zgodnie z załącznikiem nr 1 ustawy o rachunkowości.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, księgozbioru, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

1.1 Zmiany dotyczące środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz księgozbioru

Wartość początkowa oraz końcowa środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz księgozbioru

Lp	Aktywa trwałe	BO 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 31.12.2023
1	Wartości niematerialne i prawne (licencje na oprogramowanie)	9.592,48	2.351,88	3.763,90	8.180,46
2	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	394.287,42	0,00	0,00	394.287,42
3	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.189.641,92	0,00	0,00	1.189.641,92
4	Inne środki	15.299,78	0,00	15.299,78	0,00
5	Pozostałe środki trwałe	268.933,18	28.699,88	14.017,26	283.615,80
6	Zbiory biblioteczne	523.200,34	15.004,28	405,80	537.798,82
	Łącznie	2.400.955,12	46.056,04	33.486,74	2.413.524,42

Umorzenia środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz księgozbioru

Lp	Aktywa trwałe	BO 01.01.2023	Zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	BZ 31.12.2023
1	Wartości niematerialne i prawne (licencje na oprogramowanie)	9.592,48	2.351,88	3.763,90	8.180,46
2	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	208.187,28	29.741,05	0,00	237.928,33
4	Inne środki trwałe	4.130,96	0,00	4.130,96	0,00
5	Pozostałe środki trwałe	268.933,18	28.699,88	14.017,26	283.615,80
6	Zbiory biblioteczne	523.200,34	15.004,28	405,80	537.798,82
	Łącznie	1.014.044,24	75.797,09	22.317,92	1.067.523,41

Wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwałe oraz zbiory biblioteczne umarzone są w 100% w momencie przyjęcia do użytkowania.

1.2 Zapasy

Zaliczki na dostawy i usługi - dokonano przedpłaty na zakup środków ochrony osobistej pracowników (bhp) w kwocie 895,00 zł.

1.3 Należności krótkoterminowe

Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych od pozostałych jednostek – ZUS (korekta wynagrodzenia) w kwocie 0,01 zł.

1.4 Inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne

Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym – podstawowym – Gminnej Biblioteki Publicznej w Samsonowie na dzień 31.12.2023 r. wynosił 9.988,15 zł oraz inne środki pieniężne w kwocie 114,20 zł dotyczące wpłaconych kar za nieterminowy zwrot książek w miesiącu grudniu 2023r., a wpłaconych na rachunek bankowy 02 stycznia 2024r.

1.5 Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 5.175,91 zł, w tym:

- z tytułu dostaw i usług (media) - 2.507,46 zł
- inne – zobowiązanie wobec Gminy Zagnańsk – zwrot niewykorzystanej dotacji podmiotowej za 2023 rok – 2.668,43 zł
- z tytułu ubezpieczeń społecznych (korekta wynagrodzenia) – 0,02 zł

2. Informacje dodatkowe do rachunku zysków i strat.

2.1 Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi

Przychody netto ze sprzedaży w kwocie 862.979,77 zł dotyczą otrzymanych dotacji w 2023 roku, w tym:

- dotacja podmiotowa od Organizatora na działalność statutową Biblioteki 860.000,00 zł, przy czym kwota do zwrotu wyniosła – 1.773,43 zł
- dotacja celowa z Biblioteki Narodowej „Zakup i zdalny dostęp do nowości wydawniczych” 3.769,00 zł
- oraz przychody ze sprzedaży produktów – 984,20 zł (wynajem sali, sprzedaż makulatury).

2.2 Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 7.104,40 zł, w tym:

- środki wypracowane przez GBP z opłat za nieterminowe zwroty książek 2.498,70 zł
- dary książkowe i audiobooki 3.105,70 zł
- inne przychody (darowizny pieniężne) – 1.500,00 zł

2.3. Koszty działalności operacyjnej

Koszty działalności operacyjnej w kwocie 897.153,13 zł obejmują:

- amortyzację środków trwałych 44.744,33 zł
- zużycie materiałów i energii 88.061,96 zł
- usługi obce (bankowe, pocztowe, telekomunikacyjne, pozostałe) 56.888,04 zł
- podatki i opłaty (podatek od nieruchomości) 4.346,00 zł
- wynagrodzenia 592.026,71 zł, w tym: wynagrodzenia osobowe 491.553,71 zł, oraz wynagrodzenia bezosobowe 100.473,00 zł.
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 110.960,39 zł,
- pozostałe koszty rodzajowe 125,70 zł (koszty podróży służbowych)

2.4. Wynik finansowy netto

Strata za 2023 rok wynosząca 27.963,96 zł zostanie pokryta z funduszu podstawowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Samsonowie.

3. Dane uzupełniające

3.1 Stan zatrudnienia

Stan zatrudnienia w osobach w Gminnej Bibliotece Publicznej w Samsonowie na dzień 31.12.2023 roku wynosił – 9 osób, w tym:

- 6 osób pełny etat,
- 2 osoby ½ etatu,
- 1 osoba ¼ etatu

3. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły

Samsonów, 15.03.2024r.

Anna Nadolnik

Sporządził:

Główny Księgowy GBP
w Samsonowie

Anna
Katarzyna
Nadolnik

Podpis cyfrowy: Anna Katarzyna Nadolnik
DN: C=PL, OU=Urząd Gminy w Zagrodniku, SN=Nadolnik, G=Anna Katarzyna, SERIALNUMBER= PNOPL-71043008689, CN=Anna Katarzyna Nadolnik
Powód: Jestem autorem tego dokumentu
Lokalizacja:
Data: 2024.03.15 15:53:18+01'00'
Foxit PDF Reader Wersja: 2023.3.0

Anna Kapciak

Zatwierdził:

Dyrektor GBP
w Samsonowie

Anna
Kapciak

Podpis cyfrowy: Anna Kapciak
DN: C=PL, L=Zagrodnik, O=Gminna Biblioteka Publiczna w Samsonowie, OU=Gminna Biblioteka Publiczna w Samsonowie, SN=Kapciak, G=Anna, SERIALNUMBER=PNOPL-68120607806, CN=Anna Kapciak, OID.2.5.4.16=#30200C0C53616D736F6EC3B3772036200C1032362D303530205A61676E81C584736E, OID.2.5.4.37=VATPL-9591781695
Powód: Jestem autorem tego dokumentu
Lokalizacja:
Data: 2024.03.15 15:52:20+01'00'
Foxit PDF Reader Wersja: 2023.3.0

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2024-03-15 15:46:19	Anna Katarzyna Nadolnik
2024-03-15 15:47:19	Anna Kapciak