

(pieczęćka jednostki)

Bilans

sporządzony na dzień 31.12.2023 roku

AKTYWA	Stan na 01.01.2023 r.	Stan na 31.12.2023 r.	PASYWA	Stan na 01.01.2023 r.	Stan na 31.12.2023 r.
A. Aktywa trwałe	0,00	237 685,20	A. Kapitał (fundusz) własny	378,62	243 281,35
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 228,37	238 063,82
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:		237 685,20	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- środki trwałe		237 685,20	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
- środki trwałe w budowie			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
III. Należności długoterminowe			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Inwestycje długoterminowe, w tym:			IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- nieruchomości			V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
- długoterminowe aktywa finansowe			VI. Zysk (strata) netto	-1 849,75	5 217,53
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Aktywa obrotowe	582,32	5 566,49	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	203,70	-29,66
I. Zapasy			I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:		
II. Należności krótkoterminowe, w tym:	10,10	1,10	- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:			II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:		

- do 12 miesięcy	10,10	1,10	- z tytułu kredytów i pożyczek		
- powyżej 12 miesięcy			III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	203,70	-29,66
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	572,22	5 565,39	a) z tytułu kredytów i pożyczek		
a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:			b) z tytułu dostaw i usług, w tym:		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	572,22	5 565,39	- do 12 miesięcy	188,88	-41,52
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			- powyżej 12 miesięcy		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			c) fundusze specjalne	14,82	11,86
D. Udziały (akcje) własne			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
Aktywa razem	582,32	243 251,69	Pasywa razem	582,32	243 251,69

Sporządzono Świercze, dnia 25.03.2024r.

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

.....
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Główny Księgowy
Bielina
Kamila Bielińska

WOJTA
Adam Misiewicz

(pieczęćka jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2023r do 31.12.2023r
(wariant porównawczy)

	2022 r.	2023 r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi		
	203 639,98	230 698,00
I. Przychody netto ze sprzedaży		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Dotacje	203 639,98	230 698,00
B. Koszty działalności operacyjnej	205 489,63	225 480,47
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	28 862,98	34 240,50
III. Usługi obce	27 731,51	17 254,65
IV. Wynagrodzenia	120 474,40	140 076,74
V. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	27 312,74	31 757,88
- emerytalne		
VI. Pozostałe koszty, w tym:	1 108,00	2 150,70
- wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 849,65	5 217,53
D. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:		
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
E. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:		
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
F. Przychody finansowe, w tym:		
I. Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
- od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
G. Koszty finansowe, w tym:		
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
H. Zysk (strata) brutto (C+D-E+F-G)	-1 849,65	5 217,53
I. Podatek dochodowy		
J. Zysk (strata) netto (H-I)	-1 849,65	5 217,53

Sporządzono Świercze, dnia 25.03.2024r

Główny Księgowy
Kamila Bielinska

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

WÓJT
Adam Misiewicz

(pieczęćka jednostki)

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

sporządzony za okres od 01.01.2023r do 31.12.2023r

	2022 r.	2023 r.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
	-16,40	2 228,37
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-16,40	2 228,37
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	-16,40	2 228,37
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	2 244,77	237 685,20
a) zwiększenie (z tytułu)	2 244,77	237 685,20
- wydania udziałów (emisji akcji)		
-zysk	2 244,77	
b) zmniejszenie (z tytułu)		-1 849,75
- umorzenia udziałów (akcji)		
-strata		-1 849,75
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 228,37	238 063,82
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty		
-		
-		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych		
-		
-		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00

a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
-		
-		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów podstawowych		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych		
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
-		
-		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
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	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
-		
-		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	-1 849,75	5 217,53
a) zysk netto		
b) strata netto	-1 849,75	5 217,53
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	378,62	243 281,35
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Sporządzono Świercze, dnia 25.03.2024r

Główny Księgowy

Kamila Bielińska

Kamila Bielińska

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

WÓJT

Adam Misiewicz

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Samorządowej Instytucji Kultury

– Gminna Biblioteka Publiczna w Świerczach

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Gminna Biblioteka Publiczna w Świerczach z siedzibą przy ul. Kolejowej 2, 06-150

Świercze jest samorządową instytucją kultury posiadająca osobowość prawną

NIP: 5681515209, REGON : 000936724.

Do podstawowych zadań biblioteki należy:

- gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych służących rozwijaniu czytelnictwa oraz zaspakajaniu potrzeb informacyjnych, edukacyjnych i samokształceniowych wszystkich grup czytelniczych, ze szczególnym uwzględnieniem tematyki regionalnej, dotyczącej Gminy Świercze
- udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie na zewnątrz oraz prowadzenie wypożyczeń międzybibliotecznych.
- upowszechnianie czytelnictwa książek, czasopism i innych dokumentów piśmienniczych.
- stymulowanie, rozwijanie i zaspokajanie zróżnicowanych potrzeb czytelniczych, oświatowych, kulturalnych i informacyjnych mieszkańców Gminy Świercze
- popularyzacja zbiorów i usług bibliotecznych w środowisku lokalnym poprzez własne działania.
- współpraca z innymi bibliotekami, instytucjami kultury i innymi organizacjami w rozwoju i zaspokajaniu potrzeb oświatowych, kulturalnych, informacyjnych społeczeństwa.
- podejmowanie zadań wynikających z potrzeb środowiska lokalnego

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansowa obejmującą:

- bilans jednostki,
- rachunek zysków i strat,
- informację dodatkową.

Sprawozdanie sporządzone zostało za okres 01.01.2023 do 31.12.2023 r. przy założeniu zasady kontynuacji działalności.

Gminna Biblioteka Publiczna w Świerczach jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Organizatora – Gminę Świercze – Numer wpisu do Rejestru : 1 oraz posiada własny Statut nadany Uchwałą Nr 186/XXVI/2013 Rady Gminy Świercze z dnia 3 października 2013 r.

Gminną Biblioteka Publiczną w Świerczach zarządza Dyrektor, który kieruje jej działalnością i reprezentuje ją na zewnątrz.

Zasady (polityka) rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2021 r., są zgodne z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późn. zm. Zapisy księgowe są prowadzone na podstawie dowodów księgowych, zapisy w księgach rachunkowych ujmują zdarzenia w porządku chronologicznych i systematycznym.

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne: do bilansu składniki te wycenia się wg wartości netto, czyli po odliczeniu dotychczasowego umorzenia.

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości nieprzekraczającej wartości określonej w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają jednorazowej amortyzacji w momencie przyjęcia do użytkowania.

Środki trwałe o wartości powyżej wartości określonej w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych amortyzowane są metoda liniową. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.

Koszty w Gminnej Bibliotece Publicznej w Świerczach ewidencjonowane są w układzie rodzajowym, natomiast rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Zakres zmian i amortyzacja środków trwałych w 2023 roku

Lp.	Środki trwałe według rodzajów	Wartość nabycia (wytworzenia) brutto	Zmniejszenia w 2023 r	Zwiększenia w 2023 r.	Dotychczasowe umorzenia	Amortyzacja za rok 2023	Stan na koniec 2023 r. netto
1	Zestaw komputerowy	3972,90	0,00	0,00	3972,90	0,00	0,00
	RAZEM	3972,90	0,00	0,00	3972,90	0,00	0,00

W Gminnej Bibliotece Publicznej w Świerczach zbiory biblioteczne bez względu na ich wartość wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej

ich wartości początkowej. Ewidencja jednostkowa prowadzona jest na stanowisku merytorycznym w sposób wynikającym z odrębnych przepisów. Wartość księgozbioru w 2022 r przedstawia się następująco:

Nazwa zbioru	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023 r.
Księgozbiór	277.260,03	18.294,47	0,00	295.554,50

W 2023 roku, w związku z przeniesieniem Gminnej Biblioteki do nowej siedziby przy ulicy Kolejowej 2 w Świerczach biblioteka otrzymała wyposażenie o wartości 106.075,20 zł oraz regały biblioteczne o wartości 131.610,00 zł.

W Gminnej Bibliotece Publicznej w Świerczach są wartości niematerialne i prawne. Wartość początkowa z B.O. – 20.148,17 zł, stan na 31.12.2022 r. – 20.148,17 zł. Jednostka posiada System Biblioteczny MAK + - roczna opłata licencyjna 670,50 zł.

2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych w tym dóbr kultury – nie dotyczy
3. Wartość dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie dotyczy
4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie dotyczy
5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostek środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – nie dotyczy
6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - nie dotyczy
7. Odpisy aktualizujące ważność należności (stan pożyczek zagrożonych) – nie dotyczy
8. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia oraz wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym.

Stan funduszy	B.O.	Zmniejszenie	Zwiększenie	Stan na 31.12.2022r.
Fundusz jednostki	2.228,37	0	235.835,45	238.063,82

9. Jednostka w 2023 r. utworzyła fundusz rezerwowy z wypracowanego zysku z roku poprzedniego – nie dotyczy
10. Propozycje co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy – nie dotyczy.
11. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty – nie dotyczy.
12. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a wg przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego – nie dotyczy
13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie dotyczy
14. Łączna kwota zobowiązań warunkowych w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych nie wykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie dotyczy
15. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych – nie dotyczy
16. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – nie dotyczy
17. Inne informacje – nie dotyczy
18. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie dotyczy
19. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki i różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – nie dotyczy
20. Kwota i charakter poszczególnych przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

Osiągnięte w 2023 roku przychody

- 1) 201.698,00 zł – dotacja podmiotowa,
- 2) 9 000,00 zł -w ramach udziału w Narodowym Programie Rozwoju Czytelnictwa 2.0 na lata 2021-2025, Priorytet 1 Poprawa oferty bibliotek publicznych, Kierunek interwencji 1.1. Zakup i zdalny dostęp do nowości wydawniczych,
- 3) 20 000,00 zł – z programu MKiDN Partnerstwo dla książki 2023 (Fundusz Promocji Kultury) na realizację zadania "Jadwiga Teresa Papi - pozytywistyczna bojowniczką o niezbędną światu wiedzę".

Koszty poniesione w 2023 roku wykazane w Rachunku zysków i strat w układzie wg rodzajów. Nie wystąpiły koszty o charakterze incydentalnym.

21. Informacja 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
22. Inne informacje – nie dotyczy
23. Inne informacje niż wymienione powyżej , jeśli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki .

C. Informacje o:

1. Zatrudnienie wg stanu na 31.12.2023 r.

- Dyrektor GBP – 1 etat

- Bibliotekarz - 1 etat

2. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych – nie dotyczy

3. Kwota zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów – nie dotyczy

4. Wynagrodzeniu firmy audytorskiej wypłaconym lub należnym za rok obrotowy – nie dotyczy

5. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju – nie dotyczy.

6. Informacje o istotnych zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową , finansowa oraz wynik finansowy.

7. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad polityki rachunkowości w tym metod wyceny , jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkowa, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny

i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu własnym) oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny – nie dotyczy

8. Informacje liczbowe wraz z wyjaśnieniem zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie dotyczy

9. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji – nie dotyczy

10. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi - nie dotyczy

11. Wykaz spółek (nazwa, siedziba) w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20 % w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki: wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy – nie dotyczy.

12. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń – nie dotyczy

13. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres w ciągu, którego nastąpiło połączenie – nie dotyczy

14. Inne informacje niż wymienione poniżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – nie dotyczy.

Główny Księgowy
Bielinska
Kamila Bielinska

Misiewicz
WÓJT
Adam Misiewicz