

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

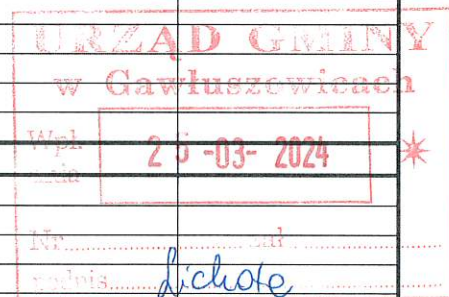
sporządzony za okres

2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	188 143,53	198 233,26
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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		
	Przychody z tytułu dotacji	188 143,53	198 233,26
B	Koszty działalności operacyjnej	200 242,14	192 083,71
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	17 362,37	17 721,85
III	Usługi obce	4 692,63	5 965,92
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 084,00	640,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	142 967,33	135 168,29
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	34 058,76	32 487,36
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	77,05	100,29
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-12 098,61	6 149,55
D	Pozostałe przychody operacyjne	5 903,51	25,74
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	5 903,51	25,74
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-6 195,10	6 175,29
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)	-6 195,10	6 175,29
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-6 195,10	6 175,29



GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Dorota Ziomek

Gawłuszowice 25.03.2024

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Gawłuszowicach
Ewelina Sałek

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023r.

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	-340,10	5 855,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	5 855,00	-320,29
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			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	0,00	0,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	-6 195,10	6 175,29
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	340,10	0,00
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	340,10	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	340,10	0,00
B	Aktywa obrotowe	0,00	5 855,00	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	340,10	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	340,10	
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	5 855,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	5 855,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne		5 855,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
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	0,00	0,00				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
	– 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)	0,00	5 855,00		PASYWA razem (suma poz. A i B)	0,00	5 855,00

Gosławice 26.03. 2024r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Dorota Ziomek
mgr Dorota Ziomek

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Gosławicach
Ewelina Sałek
Ewelina Sałek

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności :

1.1 Nazwę jednostki:

Gminna Biblioteka Publiczna w Gawłuszowicach

1.2. Siedzibę jednostki:

Gawłuszowice 5

1.3. Adres jednostki:

39-307 Gawłuszowice 5

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki ;

Działalność biblioteczna



2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem :

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2023r do 31.12.2023r.

3. Wskazanie , że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne :

Nie dotyczy

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

W jednostce przyjęto metody wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sprawozdania finansowego zgodnie z ustawą o rachunkowości. Ponadto sprawozdanie finansowe uwzględnia szczególne zasady w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także zasady polityki rachunkowości biblioteki określonych w aktach wewnętrznych jednostki.

Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne wycenia się w wartości netto z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Należności krótkoterminowe na dzień bilansowy wyceniane są w wysokości w wymagalnej zapłaty.

Pozostałe środki trwałe o wartości do 10 000,00 zł po wydaniu do używania na potrzeby działalności jednostki umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania, finansując je ze środków bieżących. Pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł finansuje się ze

środków na wydatki bieżące i umarza jednorazowo.

W bilansie wartość zbiorów bibliotecznych nie występuje, ponieważ są one 100% umarzane w miesiącu wprowadzenia do ewidencji księgowej zbiorów i wobec tego suma umorzenia równa się ich wartości początkowej.

5. Inne informacje :

Wartość zbiorów bibliotecznych na koniec 2023r. wynosiła 270 955,76 zł (umorzenie w 100%)

Pozostałe środki trwałe na koniec 2023r. - 30 419,86 zł (umorzenie w 100%).

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

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych , w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi wartościami – jednostka nie dysponuje takimi informacjami

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 wieczystość

Nie dotyczy

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy innych umów , w tym z tytułu umów leasingu

Nie dotyczy

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych , w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

1.8. Dane o stanie rezerw, według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie dotyczy

1.9. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

Nie dotyczy

1.10. Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)

Nie dotyczy

1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie dotyczy

1.12. Łączna kwota 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

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Nie dotyczy

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy

1.15 Kwota wypłaconych świadczeń

Nagroda jubileuszowa -1 044,00

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

2.5 inne informacje

Nie dotyczy

3. Inne informacje niż wymienione powyżej , jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Gałoszów

26.03.2024

GLÓWNY KSIĘGOWY

Dorota

mgr Dorota Ziomek

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Gałoszowie
Ewelina
Ewelina Sałek

Lp	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023r.	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023r.
			z zakupu	rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatne otrzymane	inne	nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne, w tym:										
2.	Środki trwałe, w tym:	6 757,99									6 757,99
	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)										
a)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										0,00
b)	Urządzenia techniczne i maszyny	6 757,99									6 757,99
c)	Środki transportu										
d)	Inne środki trwałe w budowie (inwestycje)										
3	Zaliczki na środki w budowie										
4	(inwestycje)										
	Razem Aktywa Trwałe	6 757,99									6 757,99

Gawłuszowice 25.03.2024

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Dorota Ziomek

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Gawłuszowicach
Ewelina Satek

Lp	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023r.	Zwiększenia		Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023
			amortyzacja	z aktualizacji wyceny	niedopłatne przekazanie	likwidacja	sprzedaż (koszt)	
1.	Wartości niematerialne i prawne, w tym:							
2.	Środki trwałe, w tym:	6 757,99	0,00					6 757,99
	Grunt(w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)							
a)								
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej							0,00
b)	Urządzenia techniczne							
c)	i maszyny	6 757,99						6 757,99
d)	Środki transportu							0,00
e)	Inne środki Trwałe							0,00
	Środki trwałe w budowie							
3	(inwestycje)							
	Zaliczki na środki w							
4	budowie (inwestycje)							

Confirme 28.09. 2024

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
 mgr Dorota Ziomek

DYREKTOR
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Gawłuszowicach
[Signature]
 Ewelina Sulek

