

NR 0050.619.2024

**ZARZĄDZENIE NR 619.2024
WÓJTA GMINY DĄBRÓWKA
z dnia 15 marca 2024 roku**

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki
Publicznej w Dąbrówce za 2023 rok.

Na podstawie art. 3 ust. 1 pkt 7 oraz art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120), art. 9 ust 1 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 87) oraz art. 30 ust 2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (D. U. 2023 r. poz. 40) – zarządzam, co następuje:

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Dąbrówce za 2023 rok w brzmieniu załączników:

- Nr 1 – Bilans
- Nr 2 – Rachunek zysków i strat
- Nr 3 - Informacja dodatkowa

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania


WÓJT
Radosław Korzeniewski



Gminna Biblioteka Publiczna w Dąbrówce

ul. T. Kościuszki 14 A; 05-252 Dąbrówka, tel. (0-29) 757-88-88, fax (0-29) 757-85-12

Urząd Gminy Dąbrówka



2024.03.07

Dąbrówka, dn. 07.03.2024 r.

GBP/5/2024
GK.3123.1.2024

p. Skawuła
12 MAR 2024

Szanowny Pan

Radosław Korzeniewski
Wójt Gminy Dąbrówki
ul. T. Kościuszki 14
05-252 Dąbrówka

Dotyczy: zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2023 rok

Działając na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dn. 29.09.1994 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) Gminna Biblioteka Publiczna w Dąbrówce zwraca się z prośbą o zatwierdzenie sprawozdania finansowego za 2023 r., zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą: **31.795,39 zł** oraz stratą w kwocie (-) **5.671,11 zł**.

**Anna
Maniecka**

Elektronicznie
podpisany przez
Anna Maniecka
Data: 2024.03.07
18:38:38 +01'00'

Załączniki:

- bilans za 2023 r.
- rachunek zysków i strat za 2023 r. – wariant porównawczy
- informacja dodatkowa

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>1 2 5 1 5 1 2 1 4 6</u>	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		07-03-2024	
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 DĄBRÓWCE			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	WOŁOMIŃSKI
Gmina	DĄBRÓWKA	Miejscowość	DĄBRÓWKA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	WOŁOMIŃSKI	Gmina	DĄBRÓWKA
Ulica	TADEUSZA KOŚCIUSZKI	Nr domu	14A
		Nr lokalu	
Miejscowość	DĄBRÓWKA	Kod pocztowy	02-252
		Pocztą	DĄBRÓWKA
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)

Blank area for providing the method of settlement used for the merger (acquisition, joining shares).

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)

Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Ustalenia wyniku finansowego

Ustalanie wyniku finansowego

1. Ewidencja przychodów z tytułu otrzymanych dotacji na działalność podmiotową oraz dotacji celowych prezentowana jest w rachunku zysków i strat w pozycji „A.I. „Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług”.
 2. Ustala się następujące zasady ewidencji i rozliczania kosztów:
 - Ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.
 3. Konta zespołu 7 są zamykane w korespondencji z kontem 860 „Wynik finansowy”.
 4. Biblioteka nie ma obowiązku naliczania podatku dochodowego od osób prawnych.
- Wynik finansowy ustala się metodą porównawczą.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Gminna Biblioteka Publiczna w Dąbrowce sporządza sprawozdanie finansowe, zawierające informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 do Ustawy o rachunkowości.

W skład sprawozdania finansowego wchodzi:

- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- informacja dodatkowa.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
W DABRÓWCE

(dane jednostki)

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	29 015,18	30 089,81	A	Kapitał (fundusz) własny	-1 530,07	4 141,04
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	288,84	288,84
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 852,20	0,00
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	29 015,18	30 089,81	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	29 015,18	30 089,81		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 015,18	30 089,81		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-2 538,50
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	-5 671,11	6 390,70
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	33 325,46	41 363,36
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	3 770,28	1 273,55
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
					– do 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	2 780,21	15 414,59		– powyżej 12 miesięcy		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	inne		
1	Materiały			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy		
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			b)	inne		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 770,28	1 273,55
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– do 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– powyżej 12 miesięcy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 770,28	1 273,55
b)	inne				– do 12 miesięcy	3 770,28	1 273,55
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				

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		
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	29 555,18	40 089,81
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	29 555,18	40 089,81
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	27 940,55	29 015,18
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 560,46	15 414,59		– krótkoterminowe	1 614,63	11 074,63
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 560,46	15 414,59				
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	1 560,46	15 414,59				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 560,46	15 414,59				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 219,75	0,00				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	31 795,39	45 504,40		PASYWA razem (suma poz. A i B)	31 795,39	45 504,40

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	469 905,00	466 335,00
	– 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	10 581,00	4 475,00
V	Dotacje	459 324,00	461 860,00
B	Koszty działalności operacyjnej	491 548,97	463 743,46
I	Amortyzacja	42 304,31	34 587,08
II	Zużycie materiałów i energii	39 162,76	33 770,10
III	Usługi obce	60 556,11	68 742,58
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	283 382,52	271 535,44
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	64 468,07	53 188,48
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 675,20	1 919,78
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-21 643,97	2 591,54
D	Pozostałe przychody operacyjne	15 579,05	3 472,74
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	15 579,05	3 472,74
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)	-6 064,92	6 064,28
G	Przychody finansowe	393,81	326,42
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:	284,81	250,42
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	109,00	76,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– 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)	-5 671,11	6 390,70
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-5 671,11	6 390,70

Liczba dołączonych opisów: 4

Liczba dołączonych plików: 4

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	-5 671,11			6 390,70		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	459 324,00			461 860,00		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	25 479,23			7 199,53		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	459 324,00			461 860,00		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	31 150,34			808,83		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00			0,00		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacje dodatkowe do bilansu

INFORMACJA DODATKOWA

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego na dzień 31.12.2023 r.

1. Nazwa Jednostki i siedziba

Gminna Biblioteka Publiczna w Dąbrówce - jest samorządową instytucją kultury – z siedzibą w Dąbrówce pod adresem 05-252 Dąbrówka, ul. Tadeusza Kościuszki 14A, o numerze NIP 1251512146, powołana Uchwałą nr XX/123/2008 Rady Gminy w Dąbrówce z dn. 30 czerwca 2008 r. – zwana dalej „Biblioteką”.

2. Podstawowy przedmiot działalności

3. Do podstawowych zadań Biblioteki należy:

- gromadzenie, opracowywanie i przechowywanie materiałów bibliotecznych, w tym materiałów dotyczących własnego regionu;
- zaspokajanie potrzeb informacyjnych, edukacyjnych i samokształceniowych mieszkańców;
- obsługa użytkowników, udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie na zewnątrz i pośredniczenie w wymianie międzybibliotecznej;
- tworzenie i udostępnianie własnych komputerowych baz danych: katalogowych, bibliograficznych i faktograficznych;
- organizacja form pracy z czytelnikiem służących popularyzacji książki, czytelnictwa, nauki i sztuki oraz upowszechnianiu dorobku kulturalnego gminy Dąbrówka;
- współdziałanie z bibliotekami innych sieci, instytucjami upowszechniania kultury, organizacjami i towarzystwami w zakresie rozwijania czytelnictwa oraz zaspokajania potrzeb edukacyjnych i kulturalnych społeczności Gminy Dąbrówka;
- podejmowanie działań wynikających z realizacji krajowej i regionalnej polityki bibliotecznej;
- doskonalenie form i metod pracy bibliotecznej.

4. Wpis do RSIK data i nr wpisu do rejestru

Gminna Biblioteka Publiczna w Dąbrówce posiada osobowość prawną i jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury Gminy Dąbrówka pod numerem 2/08 z dnia 2 października 2008 r.

Biblioteka prowadzi Filię w Józefowie.

5. Czas działania jednostki: nieograniczony.

6. Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2023-31.12.2023 r.

7. Kontynuacja działalności

Ponieważ nie są znane okoliczności, które zagrażałyby kontynuowaniu działalności przez jednostkę, sprawozdanie roczne sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności co najmniej 12 miesięcy i dłużej.

8. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

- ✓ dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10.000,00 zł prowadzona jest ewidencja w księgach inwentarzowych. Amortyzacja i umorzenie są ustalane w tabeli amortyzacyjnej według miejsc powstawania kosztów i w układzie KŚT.

- Amortyzacja naliczana jest według stawek ustalonych indywidualnie w planie amortyzacji,
- ✓ dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w przedziale od 1.000,00 zł do 10.000,00 zł prowadzona jest ewidencja w księgach inwentarzowych. Środki te amortyzowane są jednorazowo,
 - ✓ rzeczowe aktywa trwałe o wartości początkowej do 1.000,00 zł traktuje się jak wyposażenie i w dniu zakupu obciążają konto zużycia materiałów z odpowiednią analityką. Dla celu zabezpieczenia majątku, niektóre grupy asortymentowe są objęte ewidencją ilościową według użytkowników należą do nich: telefony komórkowe, komputery, kalkulatory.
9. Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania, a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary wycenia się w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości rynkowej. Umorzenie zbiorów bibliotecznych następuje w miesiącu przyjęcia do zbiorów.
 10. Wyceny materiałów i towarów dokonuje się według cen nabycia z uwzględnieniem ewentualnych odpisów aktualizacyjnych związanych z utratą wartości.
 11. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia.
 12. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. z naliczonymi odsetkami za zwłokę, pomniejszonej o odpisy aktualizujące.
 13. Inwestycje krótkoterminowe obejmują środki pieniężne, które wycenia się w według wartości nominalnej powiększonej o odsetki naliczone na dzień bilansowy.
 14. Rozliczenia międzyokresowe wycenia się w wartości nominalnej.
 15. Biblioteka sporządza sprawozdanie jednostkowe.
 16. Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym.
 17. Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zawierające informacje w zakresie ustalonym w Załączniku nr 1 do Ustawy do rachunkowości.
W skład sprawozdania finansowego wchodzi:
 - bilans,
 - rachunek zysków i strat,
 - informacja dodatkowa.
 18. Biblioteka nie ma obowiązku sporządzania rachunku przepływów pieniężnych i zmian w funduszach własnych.

Dąbrowka, dnia 07.03.2024 r.

**MARTA
AGNIESZKA
JASIŃSKA**

Elektronicznie
podpisany przez
MARTA AGNIESZKA
JASIŃSKA
Data: 2024.03.07
18:22:04 +01'00'

.....
Główny Księgowy

**Anna
Maniecka**

Elektronicznie
podpisany przez
Anna Maniecka
Data: 2024.03.07
18:23:44 +01'00'

.....
Dyrektor

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Dodatkowe informacje i objaśnienia

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZA 2023 ROK

Gminnej Biblioteki Publicznej w Dąbrówce

zgodnie z Ustawą o Rachunkowości obejmują w szczególności:

I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian w amortyzacji przedstawia **Załącznik nr 1 i 2** do Informacji.

W okresie sprawozdawczym nie zakupiono środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10.000,00 zł.

2. Środki trwałe w budowie: **nie dotyczy.**
3. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste wprowadzonych do ewidencji środków trwałych Biblioteki: **nie dotyczy.**
4. Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę budynków i budowli (nieruchomości) użytkowanych nieodpłatnie oraz środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów leasingu wynosi: **nie dotyczy.**
5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego: **nie dotyczy.**
6. Zmiany w strukturze funduszu:
 - fundusz własny - na koniec roku wynosi (-)1.530,07 zł i wykazuje zmniejszenie o stratę w stosunku do roku 2022.
 - fundusz podstawowy - od 2018 r. nie uległ zmianie i wynosi 288,84 zł.
 - fundusz zapasowy na koniec 2023 r. wynosi 3.852,20 zł. Kwota ta wynika z rozliczenia zysku z roku 2022 w kwocie 6.390,70 oraz nierozliczonej straty w kwocie (-) 2.538,50 zł z roku 2021.
7. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny: **nie dotyczy.**
8. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty: strata bilansowa z działalności w 2023 r. w kwocie (-)5.671,11 zł zostanie przeksięgowana na fundusz rezerwowy w kwocie 3.852,20 zł, a pozostała część pokryta z zysku lat następnych.
9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początku roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: **nie dotyczy.**
10. Podział należności wg poszczególnych pozycji bilansu: **nie wystąpiły.**
11. Podział zobowiązań wg poszczególnych pozycji bilansu: są to zobowiązania krótkoterminowe do 12 miesięcy wobec pozostałych jednostek, z tytułu dostaw i usług i wynoszą 3.770,28 zł - **Załącznik nr 3.**
12. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń: **nie dotyczy.**

13. Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym Gminnej Biblioteki Publicznej w Dąbrówce na dzień 31.12.2023 r. wynosił 1.560,46 zł.
14. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów: na koniec roku obrotowego kwota rozliczeń międzyokresowych kosztów przypadających do rozliczenia w 2024 r. wynosi 1.219,75 zł i dotyczy zużycia gazu w Gminnej Bibliotece Publicznej w Dąbrówce.
15. Rozliczenia międzyokresowe przychodów wynoszą: 29.555.18 zł, na którą składa się kwota 540,00 zł przypadająca na rozliczenie wpłat dokonanych w 2023 r. za ferie zimowe przypadające w roku 2024 – rozliczenia krótkoterminowe oraz kwota 29.015.18 zł, która stanowi niezamortyzowaną wartość inwestycji, dotyczącej przebudowy pomieszczeń Biblioteki z dotacji celowej. W bilansie występują jako rozliczenia krótkoterminowe w wysokości 1.074,63 zł oraz długoterminowe przypadające na spłatę w następnych latach po roku 2024 – 27.940,55 zł.
16. 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 charakter i forma tych zabezpieczeń: **nie dotyczy**.

II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

1. W 2023 r. Biblioteka w całości osiągnęła przychody na terytorium kraju w kwocie **485.877,86 zł**, z czego:
 - dotacja podmiotowa od Organizatora – 454.324,00 zł
 - dotacja celowa ze środków MKiDN, pochodzących z budżetu państwa, na realizację zadania dla kierunku interwencji: K.I. 1.1. Zakup i zdalny dostęp do nowości wydawniczych w ramach programu Wieloletniego „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa 2.0.” Priorytet 1 Poprawa oferty bibliotek publicznych – 5.000,00 zł
 - wpłaty uczestników Akcja Letnia i Zimowa – 10.581,00 zł
 - prowizja od US – 109,00 zł
 - kapitalizacja odsetek – 284,81 zł
 - wpłaty od czytelników za nieterminowy zwrot książek – 400,00 zł
 - dary biblioteczne przekazane przez czytelników – 743,00 zł
 - środki finansowe pochodzące z Fundacji Orlen, w ramach konkursu grantowego „Czuwamy! Pamiętamy!” na realizację projektu pt. „Kotaków’44. Pamiętamy” - 10.000,00 zł
 - darowizna w postaci zestawu lampy kompaktowej Sensor - 2 447,70 zł
 - refaktury za przeprowadzone szkolenie z Systemu Bibliotecznego MATEUSZ – 913,72 zł
 - odpis amortyzacyjny za rok 2023 – 1.074,63 zł (przeksięgowanie z rozliczeń międzyokresowych przychodów).
2. Wysokość odpisów aktualizujących wartości zapasów: **nie dotyczy**.
3. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: **nie dotyczy**.
4. Koszty działalności bieżącej w Gminnej Bibliotece Publicznej w roku 2023 wyniosły **491.548,97 zł**, w tym:

- Amortyzacja – 42.304,31 zł
 - Zużycie materiałów i energii – 39.162,76 zł, z czego:
 - zakup energii wyniósł 17.936,90 zł
 - Usługi obce – 60.556,11 zł
 - Wynagrodzenia – 283.382,52 zł
 - Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia – 64.468,07 zł
 - Pozostałe koszty rodzajowe (podróże służbowe, opłaty i składki) – 1.675,20 zł
5. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto: **nie dotyczy.**
6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie: **nie dotyczy.**
7. Poniesione w ostatnim roku nakłady na rzeczowe aktywa trwałe wyniosły **41.229,68 zł**, z czego zakup książek i archiwaliów stanowił kwotę 34.143,00 zł.
- III. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażone w walutach obcych:**
nie dotyczy
- IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych:**
nie dotyczy
- V. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe**
1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe w przeliczeniu na pełny etat: **Załącznik nr 4.**
 2. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych: **nie dotyczy.**
- VI. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości**
1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju: **nie dotyczy.**
 2. Informacje o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym – **nie dotyczy.**
 3. Przedstawienie dokonanych zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny: **nie dotyczy.**
 4. Informacje liczbowe wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy: w 2023 r. Biblioteka osiągnęła stratę w kwocie (-)5.671,11 zł, która wpłynęła na zmniejszenie funduszu własnego, wynoszącego na dzień 31.12.2023 r. kwotę (-)1.530,07 zł.
- VII. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji: nie dotyczy**

VIII. Połączenie spółek: nie dotyczy

IX. Zagrożenie dla kontynuowania działalności – biorąc pod uwagę powyższe, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności na najbliższe 12 miesięcy.

X. Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogły wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

W 2023 r. Gminna Biblioteka Publiczna w Dąbrówce pozyskała środki na realizację zadania: „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa 2.0” program wieloletni, Priorytet 1, Poprawa oferty bibliotek publicznych, Kierunek interwencji: K.I. 1.1. Zakup i zdalny dostęp do nowości wydawniczych ze środków finansowych Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego pochodzących z budżetu państwa w kwocie 5.000,00 zł oraz zrealizowała projekt pt. „Kołaków’44. Pamiętamy” w ramach konkursu grantowego „Czuwamy! Pamiętamy!” ze środków finansowych pochodzących z Fundacji Orlen - 10.000,00 zł

Gminna Biblioteka Publiczna w Dąbrówce w roku 2023 realizowała szereg przedsięwzięć m.in.:

- ✓ lekcje biblioteczne, w których udział wzięło 187 dzieci,
- ✓ spotkanie z książeczką w przedszkolu w Dręszewie dla 91 dzieci,
- ✓ „Randka z książką” - walentynkowa zabawa dla czytelników,
- ✓ akcja „Jak nie czytam, jak czytam” - udział wzięło 215 osób,
- ✓ Noc bibliotek – uczestniczyły 23 osoby,
- ✓ Otwarte dni w koszarach w jednostce wojskowej w Białobrzegach – udział wzięło 100 osób,
- ✓ Akcja letnia i zmowa z Biblioteką, w której udział wzięło 263 dzieci,
- ✓ spotkania autorskie dla dzieci, młodzieży i dorosłych, m. in. z Krzysztofem Piersą, terapeutą ds. uzależnień od gier komputerowych i internetu; spotkanie z Olgą Bończyk - aktorką teatralną i filmową; Spotkanie z Panem Poetą, które łączyło elementy czytania książeczek i zabawy.

Uczestniczyło około 400 osób.

- ✓ teatryki:
 - „Burza mózgów” w wykonaniu Teatru Bajaderka,
 - „O pchle, co manier nie miała” w wykonaniu Teatru Tak,
 - „Bałwanek Tiki i Królowa Francja” w wykonaniu Teatru Katarynka.

We wszystkich spektaklach, uczestniczyło około 300 osób.

W związku z powyższym nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie sytuacji majątkowej i finansowej w Gminnej Bibliotece Publicznej w Dąbrówce w roku następnym.

MARTA
AGNIESZKA
JASIŃSKA

Elektronicznie
podpisany przez
MARTA AGNIESZKA
JASIŃSKA
Data: 2024.03.07
18:21:02 +01'00'

Anna
Maniecka

Elektronicznie
podpisany przez
Anna Maniecka
Data: 2024.03.07
18:24:34 +01'00'

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Załącznik nr 1 i 2

Załącznik nr 1. Zmiana wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan aktywów na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku		Stan aktywów na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5
ŚRODKI TRWAŁE				
Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej	42.985,37	-	-	42.985,37
Wyposażenie	118.231,68	7.086,68	-	125.318,36
Zbiory biblioteczne	490.696,22	34.143,00	5.836,51	519.002,71
Archiwalia	3.000,00	-	-	3.000,00
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE				
Programy biblioteczne	1.968,00	-	-	1.968,00
Programy adm. - finansowe	600,00	-	-	600,00
Razem	657.481,27	41.229,68	5.836,51	692.874,44

Załącznik nr 2. Zmiany umorzeń środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan aktywów na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku		Stan aktywów na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5
ŚRODKI TRWAŁE				
Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej	12.895,56	1.074,63	-	13.970,19
Wyposażenie	118.231,68	7.086,68	-	125.318,36
Zbiory biblioteczne	490.696,22	34.143,00	5.836,51	519.002,71
Archiwalia	3.000,00	-	-	3.000,00
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE				
Programy biblioteczne	1.968,00	-	-	1.968,00
Programy adm. - finansowe	600,00	-	-	600,00
Razem	627.391,46	42.304,31	5.836,51	663.859,26

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Załącznik nr 3 i 4

Załącznik nr 3 – Wykaz zobowiązań na dzień 31.12.2023 r. wobec pozostałych jednostek z tyt. dostaw i usług do 12 m-cy

Kontrahent	Zobowiązania terminowe z tytułu dostaw i usług	Ogółem
1	3	4
Gmina Dąbrówka Ul. T. Kościuszki 14 05-252 Dąbrówka	za zużycie gazu	2.439,50
Gmina Dąbrówka Ul. T. Kościuszki 14 05-252 Dąbrówka	za energię elektryczną i usługi dystrybucyjne energii elektryczne	1.330,78
Razem		3.770,28

Załącznik nr 4– Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym do ubiegłego w przeliczeniu na pełny etat

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie wg stanu na 31.12.2022 r.	Przeciętne zatrudnienie wg stanu na 31.12.2023 r.
1	2	3
Dyrektor	1 – 0,20 etatu	1 – 0,20 etatu
Główny księgowy	1 – 0,25 etatu	1 – 0,25 etatu
Pracownicy merytoryczni	3 – 2,50 etatu	3 – 2,50 etatu
Pracownik gospodarczy	1 – 0,50 etatu	1 – 0,50 etatu
Razem	6 – 3,45 etatu	6 – 3,45 etatu

Stan zatrudnienia w 2023 r. w stosunku do roku 2022 nie uległ zmianie.