

ZARZĄDZENIE NR 39/2024
WÓJTA GMINY NOWA KARCZMA

z dnia 3 kwietnia 2024 r.

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

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 poz. 120 ze zm.¹), w związku z art. 29 ust. 5 ustawy dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024 r. poz. 87) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Nowej Karczmie za 2023 rok.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

Andrzej Pollak

¹ Zmiany tekstu jednolitego ogłoszone w Dz. U. z 2023 r. poz. 295.

Nazwa i adres
jednostki sprawozdawczej
Gmina Biblioteka Publiczna w Nowej Karczmie
ul. Szkolna 5
83-404 Nowa Karczma
ul. Szkolna 5, woj. pomorskie
NIP 391-159-91-39 REGON 220032461

BILANS
samorządowej instytucji kultury
sporządzony
na dzień 31 grudnia 2023 roku

Adresat
URZĄD GMINY NOWA KARCZMA
14. 03. 2024
Nr 1972
Podpis

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Kapitał (Fundusz) Własny	4 863,17	2 841,17
A.1 Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz instytucji kultury	0,00	0,00
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Fundusz rezerwowy instytucji kultury	1 237,07	4 863,17
A.II.1 Środki trwałe	0,00	0,00	A.III Kapitał (Fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	A.IV Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynek, lokale, prawa do lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.V Wynik finansowy netto	3 626,10	-2 022,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	A.V.1.1 Zysk netto (+)	3 626,10	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	A.V.1.2 Strata netto (-)	0,00	-2 022,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	B.I Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	B.I.1 Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
A.III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	B.I.2 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
A.IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	B.I.3 Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
A.IV.1 Nieruchomości	0,00	0,00	B.II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.IV.2 Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B.II.1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.IV.3 Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	B.II.2 Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
A.IV.4 Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	B.III. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	4 863,17	2 841,17	B.III.1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.I Zapasy	2 442,00	0,00	B.III.1.1 z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
B.I.1.1 Materiały	2 442,00	0,00	B.III.1.2 inne zobowiązania	0,00	0,00
B.I.1.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	B.III.2 Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B.I.1.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	B.III.2.1 z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
B.I.1.4 Towary	0,00	0,00	B.III.2.2 z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
B.II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	B.III.2.3 inne zobowiązania	0,00	0,00
B.II.1 Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	C. Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.II.1.1 z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	C.I Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
B.II.1.2 Inne	0,00	0,00	C.II. Inne Fundusze	0,00	0,00
B.II.2 Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	D. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.2.1 z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	D.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
B.II.2.2 z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,00	0,00	D.II Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.2.3 Inne	0,00	0,00			
E.III. Inwestycje krótkoterminowe	2 421,17	2 841,17			
E.III.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 421,17	2 841,17			
E.III.1.1 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (w kasie i na rachunkach)	2 421,17	2 841,17			
E.III.1.2 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
E.III.1.3 Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
E.III.2 Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
E.IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	4 863,17	2 841,17	Suma pasywów	4 863,17	2 841,17

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Latos

Katarzyna Latos

Główny księgowy

2024-03-04

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Aleksandra Peplińska

Aleksandra Peplińska

Kierownik jednostki

**Rachunek zysków i strat jednostki
 (wariant porównawczy)**

URZĄD GMINY NOWA KARCZMA

sporządzony na dzień 31.12.2023r.

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	362 000,00	331 698,00
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	2 100,00
A.I.1	Przychody ze sprzedaży usług	0,00	2 100,00
A.I.2	Przychody ze sprzedaży usług kulturalnych	0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V.	Dotacje budżetowe do działalności podstawowej	362 000,00	329 598,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	360 758,56	333 766,00
B.I.	Amortyzacja	105 376,94	28 083,43
B.II.	Zużycie materiałów i energii	22 214,91	44 639,07
B.III.	Usługi obce	20 581,55	38 396,82
B.IV.	Podatki i opłaty	2 806,00	4 489,00
B.V.	Wynagrodzenia	176 327,41	179 010,97
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	32 548,75	38 149,57
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	903,00	997,14
	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 241,44	-2 068,00
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 384,66	46,00
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Inne przychody operacyjne	2 384,66	46,00
D.II.1	darowizny	0,00	0,00
D.II.2	pozostałe inne przychody operacyjne	2 384,66	46,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
E.I.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	3 626,10	-2 022,00
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	3 626,10	-2 022,00
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
J.I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
J.II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I+J)	3 626,10	-2 022,00
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	3 626,10	-2 022,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Latos

Katarzyna Latos

(główny księgowy)

2024 -03- 0 4

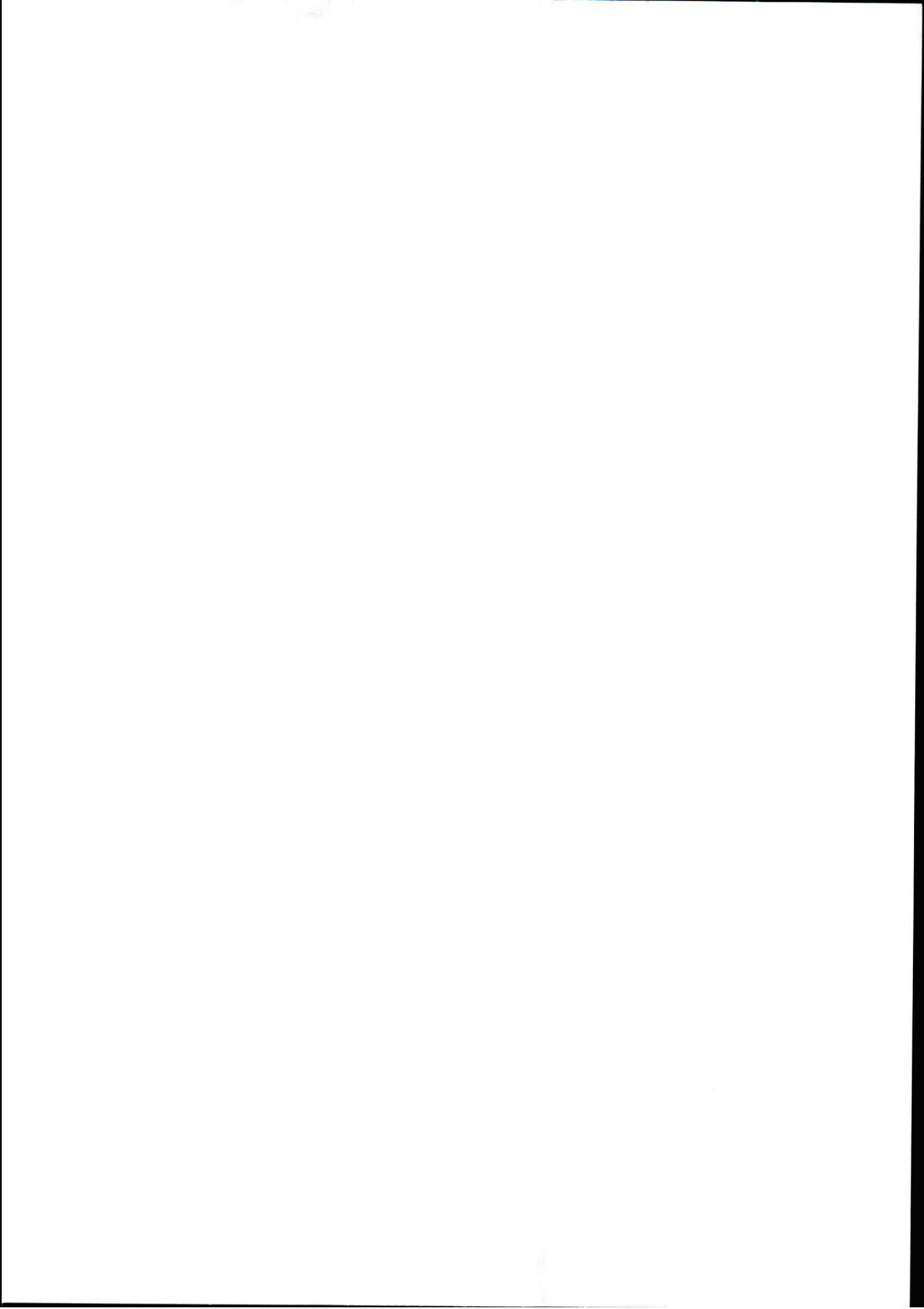
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Aleksandra Peplińska

Aleksandra Peplińska

(kierownik jednostki)



INFORMACJA DODATKOWA ZA 2023 ROK

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności:

Nazwa: **Gminna Biblioteka Publiczna w Nowej Karczmie**

Adres siedziby: Nowa Karczma ul. Szkolna 5

NIP: 591-159-91-39

REGON: 220032461

Gminna Biblioteka Publiczna w Nowej Karczmie jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz statut nadany przez Radę Gminy Nowa Karczma uchwałą Nr LIX/353/2023 z dnia 10 listopada 2023 r. w sprawie nadania Statutu Gminnej Biblioteki Publicznej w Nowej Karczmie.

Gminna Biblioteka Publiczna w Nowej Karczmie posiada osobowość prawną i wpisana jest do rejestru instytucji kultury Gminy Nowa Karczma, Księga rejestrowa nr 2. Organizatorem Biblioteki jest Gmina Nowa Karczma. Przedmiotem działalności instytucji kultury jest zapewnienie obsługi bibliotecznej mieszkańców gminy, rozwijanie i zaspakajanie potrzeb czytelniczych i informacyjnych mieszkańców gminy, upowszechnianie wiedzy i nauki, rozwój kultury, a w szczególności zachowanie i ochrona dziedzictwa kulturowego regionu, prowadzenie różnych form pracy z czytelnikiem, współdziałanie z innymi bibliotekami oraz dbanie o sprawne funkcjonowanie sieci bibliotecznej i systemu informacyjnego na terenie gminy. Biblioteka może pobierać opłaty za świadczone dodatkowe usługi, a wpływy przeznaczać na cele statutowe.

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

2. Okres objęty sprawozdaniem:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku, porównywalne dane finansowe obejmują okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku.

3. Zakres sprawozdania:

Sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Nowej Karczmie za 2023 rok jest sprawozdaniem jednostkowym.

4. Założenie kontynuacji działalności:



Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez instytucję kultury w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie dla kontynuowania działalności przez jednostkę.

5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2023 roku są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości w zakresie jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Gminnej Biblioteki Publicznej w Nowej Karczmie. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, w ramach którego okresami sprawozdawczymi są poszczególne pełne miesiące kalendarzowe. Sprawozdanie finansowe składa się na : Bilans, Rachunek Zysków i Strat oraz Informację dodatkową sporządzane na dzień bilansowy tj.31.12

Gminna Biblioteka Publiczna w Nowej Karczmie wycenia aktywa i pasywa wg następujących metod:

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według wartości początkowej, tj. ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe,
- Materiały – wycenia się w cenie zakupu,
- Należności i zobowiązania – w kwocie wymagalnej zapłaty,
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów – w wartości nominalnej przychodów, których realizacja następuje w okresach przyszłych,
- Fundusz instytucji kultury oraz środki pieniężne – w wartości nominalnej.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000,00 zł.

Dla wyposażenia - pozostałych środków trwałych o niskiej wartości tj. o wartości jednostkowej od 100,00 zł do 500,00 zł, które będą używane powyżej roku prowadzi się ewidencję ilościową.

Dla pozostałych środków trwałych o wartości jednostkowej od 501,00 zł do 10.000,00 zł prowadzi się ewidencję wartościowo – ilościową.

Dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości do 10.000,00 zł, które będą używane powyżej roku prowadzi się ewidencję wartościowo – ilościową.

W amortyzacji środków trwałych powyżej 10.000,00 zł stosuje się stawki amortyzacji zawarte w załączniku nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych, przyjmując liniową metodę amortyzacji.

Odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych o wartości jednostkowej nabycia powyżej 10.000,00 zł dokonuje się od wartości początkowej, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym tę

wartość wprowadzono do ewidencji. Ulepszenia (aktualizacje w ramach licencji, niezależnie od wartości zakupu) wartości niematerialnych i prawnych nie zwiększają ich wartości początkowej.

Okres oraz stawki amortyzacji stopniowej (liniowej) dla wartości niematerialnych i prawnych wynoszą odpowiednio:

- a) dla licencji na programy komputerowe oraz od praw autorskich: 24 m-ce, 50%
- b) dla poniesionych kosztów zakończonych prac rozwojowych: 12 m-cy
- c) dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych: 60 m-cy, 20 % z wyjątkiem licencji na wyświetlanie filmów oraz emisję programów radiowych i telewizyjnych.

Gminna Biblioteka Publiczna w Nowej Karczmie nie udziela pożyczek oraz nie posiada papierów wartościowych, instrumentów finansowych, dlatego dla tej grupy zostały pominięte metody wyceny.

Materiały o niewielkim znaczeniu z punktu widzenia kosztów m.in. na potrzeby administracyjno-gospodarcze, materiały biurowe, środki czystości odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur pod datą ich zakupu i wydania do zużycia, nie podlegają one dodatkowej ewidencji. Zakupu tych materiałów dokonuje się w małej ilości, wyłącznie na potrzeby bieżącego zużycia w danym roku obrotowym. Dla instytucji kultury nie prowadzi się zapasu materiałów w magazynach własnych.

Inwentaryzacji za pomocą spisu z natury oraz wycenie na ostatni dzień roku obrotowego dokonuje się w przypadku zakupu materiałów w większej ilości o większym znaczeniu (istotności) z punktu widzenia kosztów ogółem.

Instytucja kultury nie stosuje rozliczenia międzyokresowego kosztów w ciągu roku i dopuszcza się niestosowanie rozliczeń międzyokresowych kosztów na przełomie roku, jeśli dotyczy to kosztów mało istotnych co do ich znaczenia lub kosztów przechodzących z roku na rok w przybliżonej wysokości i tego samego rodzaju.

Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach „zespołu 4”. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariancie porównawczym. Ustalenie wyniku finansowego za rok obrotowy przebiega według następującego schematu księgowego: na koniec roku obrotowego zamyka się konta wynikowe i na konto „wynik finansowy” następuje przeniesienie (przebiegowanie) wszystkich zrealizowanych lub należnych przychodów oraz kosztów związanych z tymi przychodami, a także podatku dochodowego i innych obowiązkowych obciążeń wpływających na wynik. Jeżeli konto „wynik finansowy” wykazuje saldo Ma, wtedy występuje zysk netto instytucji kultury za rok obrotowy. Saldo Wn konta „wynik finansowy” jest informacją o stracie netto. Saldo Wn lub Ma wykazujemy w pasywach bilansu instytucji kultury, w pozycji – zysk (strata) netto. Kwota zysku lub straty w tej pozycji bilansu musi odpowiadać kwocie zysku (straty) netto wykazanego w rachunku zysków i strat.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZA 2023 ROK

Obejmują w szczególności:

1.

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

Odpisy aktualizujące wynoszą 0,00 zł.

Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup Klasyfikacji Środków Trwałych przedstawia tabela:

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)	Wartości netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Złoty	Liberalizacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (1 - 13)	Stan na koniec roku obrotowego (12 - 18)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	6 669,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 669,70	6 669,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 669,70	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	186 434,19	0,00	8 083,43	0,00	8 083,43	0,00	14 903,78	0,00	14 903,78	179 613,84	186 434,19	0,00	8 083,43	0,00	8 083,43	14 903,78	179 613,84	0,00	0,00
2.1	w tym środki trwałe w tym: środki trwałe	36 299,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 264,00	0,00	9 264,00	27 035,40	36 299,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 035,40	0,00	0,00
2.2	w tym pozostałe środki trwałe	150 134,79	0,00	8 083,43	0,00	8 083,43	0,00	5 639,78	0,00	5 639,78	152 364,44	150 134,79	0,00	8 083,43	0,00	8 083,43	5 639,78	152 364,44	0,00	0,00
2.1.1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego / spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	Kable i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.4	Maszyny, urządzenia i opłaty ogólne / wyposażenie	36 299,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 264,00	0,00	9 264,00	27 035,40	36 299,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 035,40	0,00	0,00
2.1.5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.6	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości / wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	w tym pozostałe środki trwałe	150 134,79	0,00	8 083,43	0,00	8 083,43	0,00	5 639,78	0,00	5 639,78	152 364,44	150 134,79	0,00	8 083,43	0,00	8 083,43	5 639,78	152 364,44	0,00	0,00
2.2.1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego / spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3	Kable i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4	Maszyny, urządzenia i opłaty ogólne / wyposażenie	10 616,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 490,00	0,00	3 490,00	7 126,00	10 616,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 126,00	0,00	0,00
2.2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.6	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości / wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	139 528,79	0,00	8 083,43	0,00	8 083,43	0,00	2 149,78	0,00	2 149,78	145 464,44	139 528,79	0,00	8 083,43	0,00	8 083,43	2 149,78	145 464,44	0,00	0,00
2	KŁASZCZĄCE	330 325,81	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	2 229,35	0,00	2 229,35	338 095,46	330 325,81	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00	2 229,35	338 095,46	0,00	0,00
RAZEM:		513 403,70	0,00	28 083,43	0,00	28 083,43	0,00	17 133,13	0,00	17 133,13	524 366,00	513 403,70	0,00	28 083,43	0,00	28 083,43	17 133,13	524 366,00	0,00	0,00

- 2) Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów nie finansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy

- 3) Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust.3 oraz art. 44b ust.10

Nie dotyczy

- 4) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy

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

Gminna Biblioteka Publiczna w Nowej Karczmie ma siedzibę i filię w pomieszczeniach budynków należących do Gminy Nowa Karczma na podstawie umów użyczenia. Siedziba – umowa użyczenia na lokal nr 1 w budynku przy ul. Szkolnej 5 w Nowej Karczmie na działce nr 35/3. Filia – umowa użyczenia na część budynku przy ul. Starowiejskiej 68 w Grabowie Kościerskim – pomieszczenia na piętrze o łącznej pow. użytkowej 502,67 m².

- 6) Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

Nie dotyczy

- 7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Nie dotyczy

- 8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz o liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Nie dotyczy

- 9) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenie i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

- Fundusz Instytucji Kultury:

- 1) Stan na dzień 1 stycznia 2023 roku – 0,00 zł
- 2) Zwiększenie – 0,00 zł
- 3) Zmniejszenie – 0,00 zł
- 4) Stan na dzień 31 grudnia 2023 roku – 0,00 zł

- Fundusz rezerwowý:
 - 1) Stan na dzieñ 1 stycznia 2023 roku – 1.237,07 zł
 - 2) Zwiększenie – 3.626,10 zł
 - 3) Zmniejszenie – 0,00 zł
 - 4) Stan na dzieñ 31 grudnia 2023 roku – 4.863,17 zł

10) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub straty za rok obrotowy.

Strata bilansowa za rok 2023 w kwocie 2.022,00 zł kierownik jednostki zamierza pokryć z Funduszu Rezerwowego instytucji kultury. Strata bilansowa wynika m.in. z zużycia w 2023 roku zapasów materiałów z roku poprzedniego.

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

Nie dotyczy

12) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) Do 1 roku
- b) Powyżej roku do 3 lat
- c) Powyżej 3 lat do 5 lat
- d) Powyżej 5 lat

Nie dotyczy

13) Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

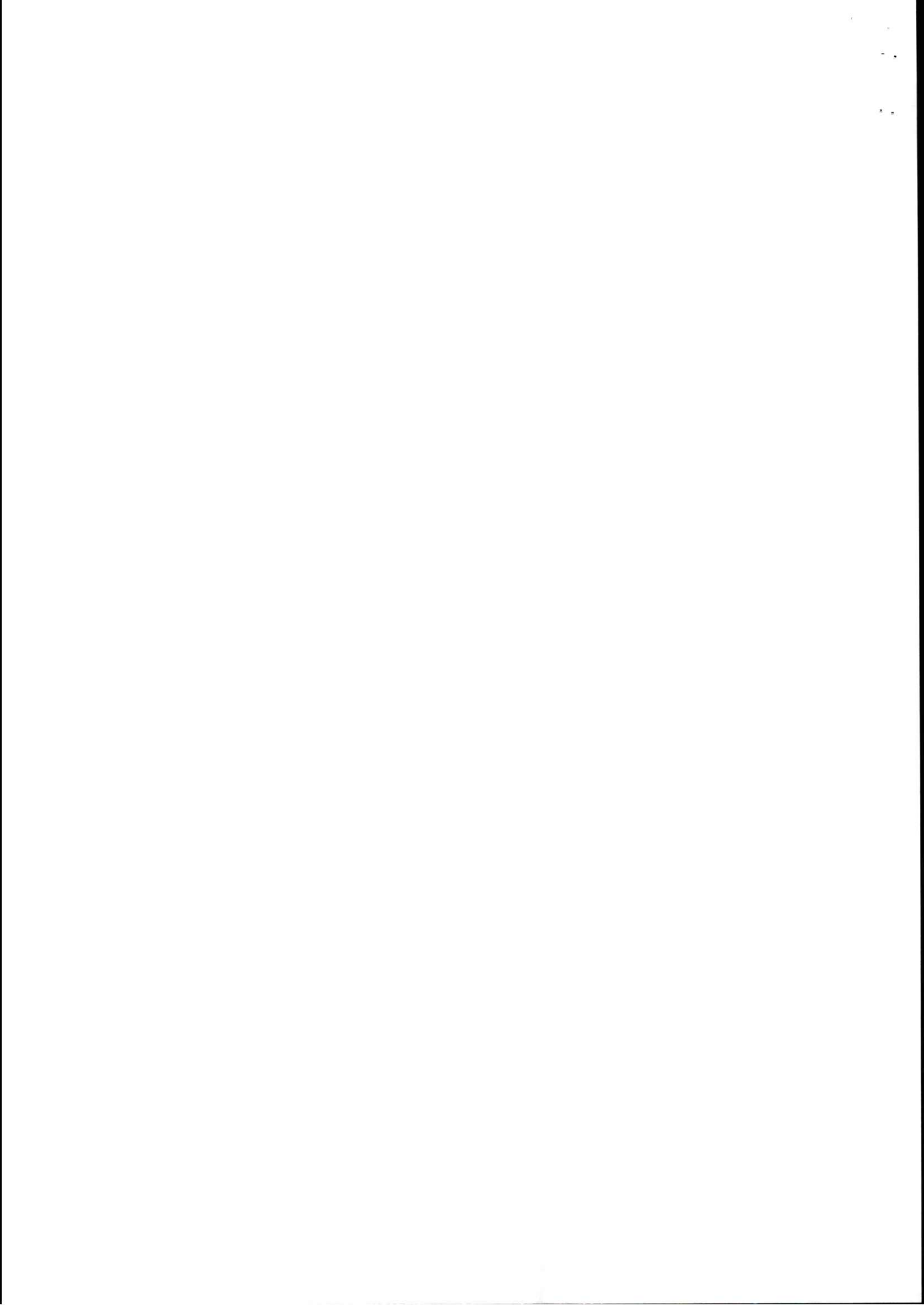
14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Nie dotyczy

15) W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami: dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Nie dotyczy

16) Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku oraz charakteru i formy



tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

Nie dotyczy

17) W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

a) Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku

Nie dotyczy

b) Dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczane do przychodów i kosztów finansowych lub odniesienie na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym

Nie dotyczy

c) Tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału(funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Nie dotyczy

18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku vat, o którym mowa w:

a) Art. 62a ust.1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – prawo bankowe (Dz.U. z 2021 r. poz. 2439)

Stan rachunku vat na 31.12.2023 roku – 0,00 zł

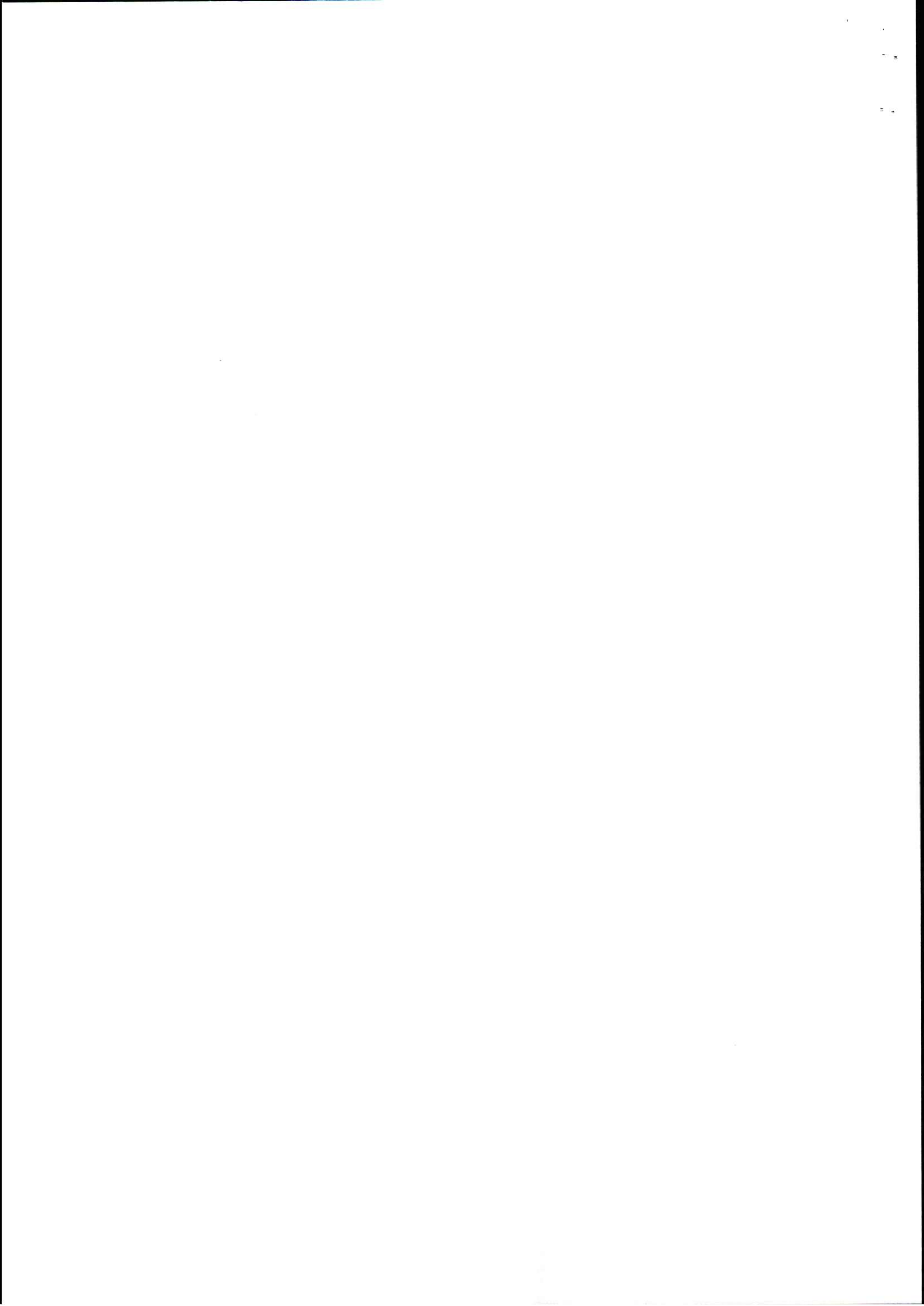
b) Art.3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz.U. z 2022 r. poz. 924,1358,1488 i 1933)

Nie dotyczy

19) Liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy, w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług

Nie dotyczy

2.



- 1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów w zakresie , w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

W pozycji A.V rachunku zysków i strat ujęta została kwota otrzymanej od organizatora dotacji podmiotowej na działalność statutową Gminnej Biblioteki Publicznej w Nowej Karczmie w 2023 roku w kwocie 319.598,00 zł oraz dotacja otrzymana z Biblioteki Narodowej w Warszawie na zakup książek do księgozbioru w ramach programu „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa - zakup nowości wydawniczych do bibliotek publicznych” w kwocie 10.000,00 zł

- 2) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych
- a) Amortyzacji
 - b) Zużycia materiałów i energii
 - c) Usług obcych
 - d) Podatków i opłat
 - e) Wynagrodzeń
 - f) Ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych
 - g) Pozostałych kosztach rodzajowych

Nie dotyczy

- 3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy

- 4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

- 5) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy

- 6) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Wszystkie przychody (dochody) Gminna Biblioteka Publiczna w Nowej Karczmie przeznacza na działalność statutową.

Przychody (dochody) wolne są od podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, zwaną dalej ustawą pdop.

PRZYCHODY BILANSOWE ZA 2023 ROK – 331.744,00 zł:

- a. Przychody netto ze sprzedaży – 329.598,00 zł, w tym:

- Dotacje budżetowe na działalność statutową – 329.598,00 zł
 - b. Pozostałe przychody operacyjne – 2.146,00 zł, w tym:
 - Przychody ze sprzedaży usług – 2.100,00 zł
 - Pozostałe przychody – 46,00 zł
 - c. Przychody Finansowe – 0,00 zł, w tym:
 - Odsetki bankowe – 0,00 zł
- Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych – 0,00

PRZYCHODY PODATKOWE ZA 2023 ROK – 331.744,00 zł

KOSZTY BILANSOWE ZA 2023 ROK – 333.766,00 zł

- a. Koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji – 329.598,00 zł
 - b. Koszty sfinansowane ze środków własnych – 4.168,00 zł
- Koszty bilansowe nie stanowiące kosztów podatkowych (art.16 ust.1 pkt. 48, 58 pdop) – 329.598,00 zł

KOSZTY PODATKOWE ZA 2023 ROK – 4.168,00 zł

Wynik bilansowy: 331.744,00 zł - 333.766,00 zł = strata 2.022,00 zł

**Wynik podatkowy: 331.744,00 zł – 4.168,00 zł = dochód 327.576,00 zł
(zwolniony)**

7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Nie dotyczy

8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie dotyczy

9) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Nie dotyczy

10) Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy

11) Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art.33 ust.2 do wartości niematerialnych i prawnych

Nie dotyczy

- 12) Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz.U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art., 5 tej ustawy

Nie dotyczy

3.

Nie dotyczy / pominięty w całości

4.

Nie dotyczy / pominięty w całości

5.

Informacje o:

- 1) Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy

- 2) Transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w MSR przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 parlamentu europejskiego i rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy

- 3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Ogółem w instytucji kultury w 2023 roku zatrudnionych było 5 pracowników, co daje liczbę 2,63 w przeliczeniu na pełne etaty.

Struktura zatrudnienia:

- Dyrektor instytucji kultury - 0,25 etatu
- Główny księgowy - 0,13 etatu

- Specjalista ds. rachuby płac - 0,25 etatu
- Starszy bibliotekarz – 1 etat
- Starszy kustosz – 1 etat

4) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych(dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii

Nie dotyczy

5) Kwotach 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

6) Wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) Badania ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach
- b) Inne usługi atestacyjne
- c) Usługi doradztwa podatkowego
- d) Pozostałe usługi

Nie dotyczy

6.

1) Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnianych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Nie dotyczy

2) Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie miały miejsce po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, 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 wystąpiły istotne zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, mające wpływ na sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Nowej Karczmie za 2023 rok.

- 4) Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane sprawozdania finansowego za rok obrotowy są porównywalne z danymi sprawozdania finansowego za rok poprzedzający.

7.

Nie dotyczy / pominięty w całości

8.

Nie dotyczy / pominięty w całości

9.

W przypadku występowania nie pewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie występują nie pewności co do możliwości kontynuowania działalności przez Gminną Bibliotekę Publiczną w Nowej Karczmie.

10.

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

Nie dotyczy

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego sporządzono na podstawie informacji wykazywanych w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości Wykazano pozycje 1-2; 5-6 oraz 9-10, które odnoszą się do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Nowej Karczmie za 2022 rok. Pozostałe

pozycje 3-4 oraz 7-8 wykazane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości nie dotyczą w/w sprawozdania, dlatego też zostały pominięte.

Nowa Karczma, dnia 4 marca 2024 roku

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Latos

Katarzyna Latos

.....
(główny księgowy)

DYREKTOR:

Aleksandra Peplińska

Aleksandra Peplińska

.....
(dyrektor)