

wpiętno 22.03.24

dot

|                                                           |                                                                                               |                                                                   |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| 1. Identyfikator podatkowy NIP<br>NIP 8.5.3.1.5.2.5.4.9.0 | 2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)<br>KRS | Numer referencyjny dokumentu:<br>a9d36d616e594090a8bdb6cb61cea2bb |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

|                                                                                                        |                        |                                              |           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|-----------|
| Data sporządzenia sprawozdania finansowego                                                             |                        | 22-03-2024                                   |           |
| Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie                                    |                        |                                              |           |
| Data od<br>01-01-2023                                                                                  |                        | Data do<br>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<br>GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA                                                             |                        |                                              |           |
| Siedziba podmiotu                                                                                      |                        |                                              |           |
| Województwo<br>ZACHODNIOPOMORSKIE                                                                      |                        | Powiat<br>PYRZYCKI                           |           |
| Gmina<br>BIELICE                                                                                       |                        | Miejscowość<br>BIELICE                       |           |
| Adres                                                                                                  |                        |                                              |           |
| Kraj<br>POLSKA                                                                                         |                        | Województwo<br>ZACHODNIOPOMORSKIE            |           |
| Powiat<br>PYRZYCKI                                                                                     |                        | Gmina<br>BIELICE                             |           |
| Ulica<br>NIEPOKALANEJ                                                                                  |                        | Nr domu<br>34                                | Nr lokalu |
| Miejscowość<br>BIELICE                                                                                 | Kod pocztowy<br>74-202 | Poczta<br>BIELICE                            |           |
| 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<br>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

BRAK OKOLICZNOŚCI WSKAZUJĄCYCH ZAGROŻENIE KONTYUOWANIA 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)

### Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

18. Fundusze własne i specjalne oraz pozostałe, niewymienione wyżej, aktywa i pasywa wyrażają się w wartościach nominalnych.

#### Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy Gminnej Biblioteki Publicznej w Bielicach ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy". Ustalenie wyniku finansowego następuje poprzez przeksięgowanie na koniec roku obrotowego na stronę Wn konta 860 "Wynik finansowy" sumy poniesionych kosztów w korespondencji z poszczególnymi kontami zespołu "4" w szczególności:

- a) konto "400" amortyzacja,
- b) konto "401" użycie materiałów i energii,
- c) konto "402" usługi obce,
- d) konto "403" podatki i opłaty,
- e) konto "404" wynagrodzenia,
- f) konto "405" ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia,
- g) konto "409" pozostałe koszty rodzajowe

oraz stronę Ma konta 860 "Wynik finansowy" sumy uzyskanych przychodów w korespondencji z poszczególnymi kontami zespołu "7" w szczególności:

- a) konto "740" dotacje,
- b) konto "760" pozostałe przychody operacyjne.

Po zatwierdzeniu sprawozdań finansowych saldo konta 860- wynik finansowy zostaje przeksięgowany na konto 800- fundusz jednostki.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Jednostka sporządza sprawozdania finansowe, zawierające informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 Ustawy o rachunkowości. W skład sprawozdania finansowego wchodzi:

- bilans,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- informacja dodatkowa.

Pozostałe (opcjonalnie)

**ZASADY SZCZEGÓLNE I STOSOWANE UPROSZCZENIA**

1. W Gminnej Bibliotece Publicznej w Bielicach do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego wprowadza się w postaci zapisu każde zdarzenie, które nastąpiło w tym okresie i zostało udokumentowane dowodami księgowymi, które wpłynęły do Gminnej Biblioteki Publicznej w Bielicach nie później niż do 5 dnia każdego miesiąca, a za rok - do 1 lutego następnego roku. W przypadku wpływu dokumentów po upływie oznaczonych powyżej dni, zdarzenia gospodarcze ujmowane są w ewidencji księgowej w każdym miesiącu wpływu dokumentu.
2. Stwierdzone błędy popełnione w latach ubiegłych księguje się w następujący sposób:
  - ujawnione skutki błędów nieistotnych księguje się na zasadach ogólnych; odnosząc je odpowiednio do pozostałych przychodów lub kosztów operacyjnych
  - korektę spowodowaną usunięciem błędu istotnego ujmuje się na koncie 800 "Fundusz jednostki".Na potrzeby rachunkowości za błąd nieistotny uznaje się błąd stanowiący maksymalnie 2 % sumy bilansowej lub 1 % przychodów w zależności od tego, która kwota jest niższa.
3. W sytuacji, gdy całkowicie umorzony środek trwały stanowi niedobór nie uznany za zawiniony, to oprócz wyksięgowania wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia tego składnika majątku - podobnie jak w przypadku pozostałych środków trwałych - nie dokonuje się żadnych innych księgowień. Na koncie 760 "Pozostałe koszty operacyjne" księguje się wyłącznie wartość nieumorzoną. Analogicznie postępuje się z ujawnioną nadwyżką pozostałych środków trwałych zakupionych w latach poprzednich i podlegających umorzeniu jednorazowo. Jej ujawnienie nie stanowi pozostałych przychodów operacyjnych.
4. Wyodrębnioną ewidencję prowadzi się, poprzez dodanie wybranych znaków literowych dla zadań lub projektów, jeśli umowa lub porozumienie lub potrzeby w zakresie monitorowania określonej grupy wydatków tego wymagają.
5. Dopuszcza się ujmowanie na koncie 011 komputerów i zespołów komputerowych o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletnych, zdalnych do użytku i przeznaczonych na potrzeby jednostki, niezależnie od ich wartości, z zastosowaniem stawki amortyzacyjnej obowiązującej dla tej grupy środków trwałych.
6. Dopuszcza się stosowania e-faktury. E-faktura powinna być niezwłocznie wydrukowana przez pracownika merytorycznego i podlega obiegowi oraz kontroli, jak faktura w formie papierowej.
7. Dopuszcza się w przypadku błędnych zapisów, zwrotów nadpłat i korekt stosowania na koncie 130 dodatkowego technicznego zapisu ujemnego.
8. Zamknięcie miesiący od stycznia do listopada powinno nastąpić w terminie 40 dni od obowiązującego terminu przekazania ostatniego sprawozdania za dany okres. Do zamknięcia miesiąca grudnia stosuje się zasady dotyczące ostatecznego zamknięcia ksiąg rachunkowych.
9. Wykaz kont stanowiący załącznik do polityki rachunkowości Gminnej Biblioteki Publicznej w Bielicach należy traktować jako standardową liczbę kont, która w danym okresie sprawozdawczym może być ograniczona do kont służących księgowaniu operacji gospodarczych występujących w instytucji albo w przypadku takiej potrzeby zostanie uzupełniona o inne właściwe konta, w tym przy wykorzystaniu symboli kont, które - według obowiązującego rozporządzenia - nie mają zastosowania w instytucji.
10. Szczegółowe zasady funkcjonowania programów finansowo-księgowych zawierają podręczniki/instrukcje użytkowanych tych programów dostępne w systemie komputerowym danego programu.

SKARBNIK GMINY  
*Slaw*  
Mariusz Szustak

22. 03. 2024

WÓJT  
*Iwona Jolanta Kochel*  
Iwona Jolanta Kochel

DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Białicach  
*Beata Olender*  
Beata Olender



wpf, 22.03.24  
olaf

**GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA**  
(dane jednostki)

**BILANS**

sporządzony na dzień: 31.12.2023

Jednostka obliczeniowa: .....zł.....

|            | AKTYWA                                                                         | Stan na dzień kończący |                       |            | PASYWA                                                                                      | Stan na dzień kończący  |                           |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|
|            |                                                                                | rok bieżący<br>0,00    | rok poprzedni<br>0,00 |            |                                                                                             | rok bieżący<br>-6486,15 | rok poprzedni<br>-7075,80 |
| <b>A</b>   | <b>Aktywa trwałe</b>                                                           | 0,00                   | 0,00                  | <b>A</b>   | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>                                                             | -6 486,15               | -7 075,80                 |
| <b>I</b>   | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>                                         | 0,00                   | 0,00                  | <b>I</b>   | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                                         | 0,00                    | 0,00                      |
| 1          | Koszty zakończonych prac rozwojowych                                           | 0,00                   | 0,00                  | <b>II</b>  | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>                                                   | 0,00                    | 0,00                      |
| 2          | Wartość firmy                                                                  | 0,00                   | 0,00                  |            | – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0,00                    | 0,00                      |
| 3          | Inne wartości niematerialne i prawne                                           | 0,00                   | 0,00                  |            |                                                                                             |                         |                           |
|            | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                    | 0,00                   | 0,00                  |            |                                                                                             |                         |                           |
| <b>II</b>  | <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                  | 0,00                   | 0,00                  | <b>III</b> | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>                                      | 0,00                    | 0,00                      |
| 1          | Środki trwałe                                                                  | 0,00                   | 0,00                  |            | – z tytułu aktualizacji wartości godziwej                                                   | 0,00                    | 0,00                      |
| a)         | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                            | 0,00                   | 0,00                  | <b>IV</b>  | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>                                      | 0,00                    | 0,00                      |
| b)         | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej         | 0,00                   | 0,00                  |            | – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki                                                | 0,00                    | 0,00                      |
| c)         | urządzenia techniczne i maszyny                                                | 0,00                   | 0,00                  |            | – na udziały (akcje) własne                                                                 | 0,00                    | 0,00                      |
| d)         | środki transportu                                                              | 0,00                   | 0,00                  |            |                                                                                             |                         |                           |
| e)         | inne środki trwałe                                                             | 0,00                   | 0,00                  |            |                                                                                             |                         |                           |
|            | Środki trwałe w budowie                                                        | 0,00                   | 0,00                  | <b>V</b>   | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>                                                        | -7 075,80               | -5 896,50                 |
| 3          | Zaliczki na środki trwałe w budowie                                            | 0,00                   | 0,00                  |            |                                                                                             |                         |                           |
| <b>III</b> | <b>Należności długoterminowe</b>                                               | 0,00                   | 0,00                  |            |                                                                                             |                         |                           |
| 1          | Od jednostek powiązanych                                                       | 0,00                   | 0,00                  |            |                                                                                             |                         |                           |
| 2          | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00                   | 0,00                  |            |                                                                                             |                         |                           |
| 3          | Od pozostałych jednostek                                                       | 0,00                   | 0,00                  |            |                                                                                             |                         |                           |
| <b>IV</b>  | <b>Inwestycje długoterminowe</b>                                               | 0,00                   | 0,00                  | <b>VI</b>  | <b>Zysk (strata) netto</b>                                                                  | 589,65                  | -1 179,30                 |
| 1          | Nieruchomości                                                                  | 0,00                   | 0,00                  | <b>VII</b> | <b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>                       | 0,00                    | 0,00                      |

|    |                                                                                           |      |       |     |                                                                                                |          |          |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| 2  | Wartości niematerialne i prawne                                                           | 0,00 | 0,00  | B   | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                                                         | 6 487,61 | 7 160,27 |
| 3  | Długoterminowe aktywa finansowe                                                           | 0,00 | 0,00  | I   | Rezerwy na zobowiązania                                                                        | 0,00     | 0,00     |
| a) | w jednostkach powiązanych                                                                 | 0,00 | 0,00  | 1   | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                               | 0,00     | 0,00     |
|    | – udziały lub akcje                                                                       | 0,00 | 0,00  | 2   | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                                    | 0,00     | 0,00     |
|    | – inne papiery wartościowe                                                                | 0,00 | 0,00  |     | – długoterminowa                                                                               | 0,00     | 0,00     |
|    | – udzielone pożyczki                                                                      | 0,00 | 0,00  |     | – krótkoterminowa                                                                              | 0,00     | 0,00     |
|    | – inne długoterminowe aktywa finansowe                                                    | 0,00 | 0,00  | 3   | Pozostałe rezerwy                                                                              | 0,00     | 0,00     |
| b) | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale           | 0,00 | 0,00  |     | – długoterminowe                                                                               | 0,00     | 0,00     |
|    | – udziały lub akcje                                                                       | 0,00 | 0,00  |     | – krótkoterminowe                                                                              | 0,00     | 0,00     |
|    | – inne papiery wartościowe                                                                | 0,00 | 0,00  | II  | Zobowiązania długoterminowe                                                                    | 0,00     | 0,00     |
|    | – udzielone pożyczki                                                                      | 0,00 | 0,00  | 1   | Wobec jednostek powiązanych                                                                    | 0,00     | 0,00     |
|    | – inne długoterminowe aktywa finansowe                                                    | 0,00 | 0,00  | 2   | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale              |          |          |
| c) | w pozostałych jednostkach                                                                 | 0,00 | 0,00  | 3   | Wobec pozostałych jednostek                                                                    | 0,00     | 0,00     |
|    | – udziały lub akcje                                                                       | 0,00 | 0,00  | a)  | kredyty i pożyczki                                                                             | 0,00     | 0,00     |
|    | – inne papiery wartościowe                                                                | 0,00 | 0,00  | b)  | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                | 0,00     | 0,00     |
|    | – udzielone pożyczki                                                                      | 0,00 | 0,00  | c)  | inne zobowiązania finansowe                                                                    | 0,00     | 0,00     |
|    | – inne długoterminowe aktywa finansowe                                                    | 0,00 | 0,00  | d)  | zobowiązania wekslowe                                                                          | 0,00     | 0,00     |
| 4  | Inne inwestycje długoterminowe                                                            | 0,00 | 0,00  | e)  | inne                                                                                           | 0,00     | 0,00     |
| V  | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                                 | 0,00 | 0,00  | III | Zobowiązania krótkoterminowe                                                                   | 6 487,61 | 7 160,27 |
| 1  | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                           | 0,00 | 0,00  | 1   | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych                                                       | 0,00     | 0,00     |
| 2  | Inne rozliczenia międzyokresowe                                                           | 0,00 | 0,00  | a)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                               | 0,00     | 0,00     |
| B  | Aktywa obrotowe                                                                           | 1,46 | 84,47 |     | – do 12 miesięcy                                                                               | 0,00     | 0,00     |
| I  | Zapasy                                                                                    | 0,00 | 0,00  |     | – powyżej 12 miesięcy                                                                          | 0,00     | 0,00     |
| 1  | Materiały                                                                                 | 0,00 | 0,00  | b)  | inne                                                                                           | 0,00     | 0,00     |
| 2  | Półprodukty i produkty w toku                                                             | 0,00 | 0,00  | 2   | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00     | 0,00     |
| 3  | Produkty gotowe                                                                           | 0,00 | 0,00  | a)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                               | 0,00     | 0,00     |
| 4  | Towary                                                                                    | 0,00 | 0,00  |     | – do 12 miesięcy                                                                               | 0,00     | 0,00     |
| 5  | Zaliczki na dostawy i usługi                                                              | 0,00 | 0,00  |     | – powyżej 12 miesięcy                                                                          | 0,00     | 0,00     |
| II | Należności krótkoterminowe                                                                | 0,00 | 0,00  | b)  | inne                                                                                           | 0,00     | 0,00     |
| 1  | Należności od jednostek powiązanych                                                       | 0,00 | 0,00  | 3   | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek                                                       | 6 487,61 | 7 160,27 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                | 0,00 | 0,00  | a)  | kredyty i pożyczki                                                                             | 0,00     | 0,00     |
|    | – do 12 miesięcy                                                                          | 0,00 | 0,00  | b)  | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                | 0,00     | 0,00     |
|    | – powyżej 12 miesięcy                                                                     | 0,00 | 0,00  | c)  | inne zobowiązania finansowe                                                                    | 0,00     | 0,00     |
| b) | inne                                                                                      | 0,00 | 0,00  | d)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                               | 0,00     | 0,00     |
| 2  | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00  |     | – do 12 miesięcy                                                                               | 0,00     | 0,00     |

|     |                                                                                                              |             |              |    |                                                                                                     |             |              |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------|
| a)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                   | 0,00        | 0,00         |    | – powyżej 12 miesięcy                                                                               | 0,00        | 0,00         |
|     | – do 12 miesięcy                                                                                             | 0,00        | 0,00         | e) | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi                                                              | 0,00        | 0,00         |
|     | – powyżej 12 miesięcy                                                                                        | 0,00        | 0,00         | f) | zobowiązania wekslowe                                                                               | 0,00        | 0,00         |
| b)  | inne                                                                                                         | 0,00        | 0,00         | g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 986,15      | 1 075,80     |
| 3   | Należności od pozostałych jednostek                                                                          | 0,00        | 0,00         | h) | z tytułu wynagrodzeń                                                                                | 5 500,00    | 6 000,00     |
| a)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                   | 0,00        | 0,00         | i) | inne                                                                                                | 1,46        | 84,47        |
|     | – do 12 miesięcy                                                                                             | 0,00        | 0,00         | 4  | Fundusze specjalne                                                                                  | 0,00        | 0,00         |
|     | – powyżej 12 miesięcy                                                                                        | 0,00        | 0,00         | IV | Rozliczenia międzyokresowe                                                                          | 0,00        | 0,00         |
| b)  | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 0,00        | 0,00         | 1  | Ujemna wartość firmy                                                                                | 0,00        | 0,00         |
| c)  | inne                                                                                                         | 0,00        | 0,00         | 2  | Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                     | 0,00        | 0,00         |
| d)  | dochodzone na drodze sądowej                                                                                 | 0,00        | 0,00         |    | – długoterminowe                                                                                    | 0,00        | 0,00         |
| III | Inwestycje krótkoterminowe                                                                                   | 1,46        | 84,47        |    | – krótkoterminowe                                                                                   | 0,00        | 0,00         |
| 1   | Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                             | 1,46        | 84,47        |    |                                                                                                     |             |              |
| a)  | w jednostkach powiązanych                                                                                    | 0,00        | 0,00         |    |                                                                                                     |             |              |
|     | – udziały lub akcje                                                                                          | 0,00        | 0,00         |    |                                                                                                     |             |              |
|     | – inne papiery wartościowe                                                                                   | 0,00        | 0,00         |    |                                                                                                     |             |              |
|     | – udzielone pożyczki                                                                                         | 0,00        | 0,00         |    |                                                                                                     |             |              |
|     | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                      | 0,00        | 0,00         |    |                                                                                                     |             |              |
| b)  | w pozostałych jednostkach                                                                                    | 0,00        | 0,00         |    |                                                                                                     |             |              |
|     | – udziały lub akcje                                                                                          | 0,00        | 0,00         |    |                                                                                                     |             |              |
|     | – inne papiery wartościowe                                                                                   | 0,00        | 0,00         |    |                                                                                                     |             |              |
|     | – udzielone pożyczki                                                                                         | 0,00        | 0,00         |    |                                                                                                     |             |              |
|     | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                      | 0,00        | 0,00         |    |                                                                                                     |             |              |
| c)  | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                                                                     | 1,46        | 84,47        |    |                                                                                                     |             |              |
|     | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                                   | 1,46        | 84,47        |    |                                                                                                     |             |              |
|     | – inne środki pieniężne                                                                                      | 0,00        | 0,00         |    |                                                                                                     |             |              |
|     | – inne aktywa pieniężne                                                                                      | 0,00        | 0,00         |    |                                                                                                     |             |              |
| 2   | Inne inwestycje krótkoterminowe                                                                              | 0,00        | 0,00         |    |                                                                                                     |             |              |
| IV  | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                                                   | 0,00        | 0,00         |    |                                                                                                     |             |              |
| C   | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy                                                               | 0,00        | 0,00         |    |                                                                                                     |             |              |
| D   | Udziały (akcje) własne                                                                                       | 0,00        | 0,00         |    |                                                                                                     |             |              |
|     | <b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>                                                                | <b>1,46</b> | <b>84,47</b> |    | <b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>                                                               | <b>1,46</b> | <b>84,47</b> |

SKARBNIK GMINY

mgr Monika Szustak

22. 03. 2024

WÓJT  
Jolanta Kochańska

DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Bielcach  
Beata Oleender





wpł. 22.03.24

oleś

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

GMINNA BIBLIOTEKA  
PUBLICZNA

sporządzony za okres ..... 01.01.2023 - 31.12.2023 .....

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

| Wiersz      | Wyszczególnienie                                                                       | Dane za                  |                            |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|
|             |                                                                                        | rok bieżący<br>146952,60 | rok poprzedni<br>149885,17 |
| <b>A</b>    | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                          | 146 952,60               | 149 885,17                 |
|             | – od jednostek powiązanych                                                             | 0,00                     | 0,00                       |
| <b>I</b>    | Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                 | 0,00                     | 0,00                       |
| <b>II</b>   | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 0,00                     | 0,00                       |
| <b>III</b>  | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                               | 0,00                     | 0,00                       |
| <b>IV</b>   | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      | 0,00                     | 0,00                       |
| <b>V</b>    | Dotacja podmiotowa, dotacja celowa                                                     | 146 952,60               | 149 885,17                 |
| <b>B</b>    | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                                                 | 146 849,95               | 151 754,47                 |
| <b>I</b>    | Amortyzacja                                                                            | 0,00                     | 0,00                       |
| <b>II</b>   | Zużycie materiałów i energii                                                           | 39 271,85                | 28 817,23                  |
| <b>III</b>  | Usługi obce                                                                            | 21 008,35                | 4 601,99                   |
| <b>IV</b>   | Podatki i opłaty, w tym:                                                               | 922,00                   | 863,00                     |
|             | – podatek akcyzowy                                                                     | 0,00                     | 0,00                       |
| <b>V</b>    | Wynagrodzenia                                                                          | 72 729,56                | 100 884,20                 |
| <b>VI</b>   | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                                     | 12 912,19                | 16 559,63                  |
|             | – emerytalne                                                                           | 0,00                     | 0,00                       |
| <b>VII</b>  | Pozostałe koszty rodzajowe                                                             | 6,00                     | 28,42                      |
| <b>VIII</b> | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                               | 0,00                     | 0,00                       |
| <b>C</b>    | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>                                              | 102,65                   | -1 869,30                  |
| <b>D</b>    | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                  | 487,00                   | 690,00                     |
| <b>I</b>    | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                 | 0,00                     | 0,00                       |
| <b>II</b>   | Dotacje                                                                                | 0,00                     | 0,00                       |
| <b>III</b>  | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           | 0,00                     | 0,00                       |
| <b>IV</b>   | Inne przychody operacyjne                                                              | 487,00                   | 690,00                     |
| <b>E</b>    | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                     | 0,00                     | 0,00                       |
| <b>I</b>    | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                               | 0,00                     | 0,00                       |
| <b>II</b>   | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           | 0,00                     | 0,00                       |
| <b>III</b>  | Inne koszty operacyjne                                                                 | 0,00                     | 0,00                       |
| <b>F</b>    | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>                            | 589,65                   | -1 179,30                  |
| <b>G</b>    | <b>Przychody finansowe</b>                                                             | 0,00                     | 0,00                       |
| <b>I</b>    | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                                  | 0,00                     | 0,00                       |
|             | a) od jednostek powiązanych, w tym:                                                    | 0,00                     | 0,00                       |
|             | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                 | 0,00                     | 0,00                       |
|             | b) od jednostek pozostałych, w tym:                                                    | 0,00                     | 0,00                       |
|             | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                 | 0,00                     | 0,00                       |
| <b>II</b>   | Odsetki, w tym:                                                                        | 0,00                     | 0,00                       |
|             | – od jednostek powiązanych                                                             | 0,00                     | 0,00                       |
| <b>III</b>  | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                     | 0,00                     | 0,00                       |
|             | – w jednostkach powiązanych                                                            | 0,00                     | 0,00                       |
| <b>IV</b>   | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                              | 0,00                     | 0,00                       |
| <b>V</b>    | Inne                                                                                   | 0,00                     | 0,00                       |
| <b>H</b>    | <b>Koszty finansowe</b>                                                                | 0,00                     | 0,00                       |
| <b>I</b>    | Odsetki, w tym:                                                                        | 0,00                     | 0,00                       |
|             | – dla jednostek powiązanych                                                            | 0,00                     | 0,00                       |
| <b>II</b>   | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                   | 0,00                     | 0,00                       |
|             | – w jednostkach powiązanych                                                            | 0,00                     | 0,00                       |
| <b>III</b>  | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                              | 0,00                     | 0,00                       |
| <b>IV</b>   | Inne                                                                                   | 0,00                     | 0,00                       |
| <b>I</b>    | <b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>                                                | 589,65                   | -1 179,30                  |
| <b>J</b>    | <b>Podatek dochodowy</b>                                                               | 0,00                     | 0,00                       |
| <b>K</b>    | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                   | 0,00                     | 0,00                       |
| <b>L</b>    | <b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>                                                 | 589,65                   | -1 179,30                  |

SKARBNIK GMINY

Małgorzata Szustak

22.03.2024

Iwona Jolanta Kochel

DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Białym  
Beata Olender



Liczba dołączonych opisów: 2

Liczba dołączonych plików: 1

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

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

| Wyszczególnienie |                                                                                                                                                           | Rok bieżący |                                           |                                                | Rok poprzedni<br>(opcjonalnie) |                          |                                  |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
|                  |                                                                                                                                                           | Wartość     |                                           |                                                | Wartość                        |                          |                                  |
|                  |                                                                                                                                                           | łącznie     | z zysków<br>kapitałowych<br>(opcjonalnie) | z innych źródeł<br>przychodów<br>(opcjonalnie) | łącznie                        | z zysków<br>kapitałowych | z innych<br>źródeł<br>przychodów |
| A.               | Zysk (strata) brutto za dany rok                                                                                                                          |             |                                           |                                                |                                |                          |                                  |
| B.               | Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)               |             |                                           |                                                |                                |                          |                                  |
| C.               | Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym                                                                                                    |             |                                           |                                                |                                |                          |                                  |
| D.               | Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych                                                          |             |                                           |                                                |                                |                          |                                  |
| E.               | Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) |             |                                           |                                                |                                |                          |                                  |
| F.               | Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku                                                                                         |             |                                           |                                                |                                |                          |                                  |
| G.               | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych                                                             |             |                                           |                                                |                                |                          |                                  |
| H.               | Strata z lat ubiegłych                                                                                                                                    |             |                                           |                                                |                                |                          |                                  |
| I.               | Inne zmiany podstawy opodatkowania                                                                                                                        |             |                                           |                                                |                                |                          |                                  |
| J.               | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym                                                                                                               |             |                                           |                                                |                                |                          |                                  |
| K.               | Podatek dochodowy                                                                                                                                         |             |                                           |                                                |                                |                          |                                  |



# URZĘDOWE POŚWIADCZENIE ODBIORU DOKUMENTU ELEKTRONICZNEGO

## A. NAZWA PEŁNA PODMIOTU, KTÓREMU DORECZONO DOKUMENT ELEKTRONICZNY

Ministerstwo Finansów

## B. INFORMACJA O DOKUMENCIE

Dokument został zarejestrowany w systemie teleinformatycznym Ministerstwa Finansów

Identyfikator dokumentu:

a9d36d616e594090a8bdb6cb61cea2bb

Dnia (data, czas):

2024-03-22T12:15:17.882+01:00

Skrót złożonego dokumentu - identyczny z wartością użytą do podpisu dokumentu:

/l7VdLDXwNF675Xb6GnjH2N3E3ZDwO2NpOW10D+ZZqs=

Skrót dokumentu w postaci otrzymanej przez system (łącznie z podpisem elektronicznym):

XW3r11eyEQlqE4eMvqyf1BDjWXzb3v2FykanjW98lLw=

Dokument zweryfikowano pod względem zgodności ze strukturą logiczną:

Sprawozdanie finansowe wg struktury SFJINZ (1) 1-2

Identyfikator podatkowy podmiotu występującego jako pierwszy na dokumencie:

numer NIP

8531525490

Identyfikator podatkowy podmiotu występującego jako drugi na dokumencie:

Urząd skarbowy, do którego został złożony dokument:

Stempel czasu:

MjAyNC0wMy0yMIQxMjoxNToyNiswMTowMA==

Dokument wystawiony automatycznie przez system teleinformatyczny Ministerstwa Finansów

Data i czas wystawienia dokumentu:

2024-03-22T12:15:27+01:00

UPO<sub>(6)</sub>

1/1



I. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2023 roku. Rachunek kosztów prowadzony jest w układzie rodzajowym, rachunek zysków i strat sporządzony jest metodą porównawczą.

II. Dodatkowe informacje i wyjaśnienia do bilansu.

Informacje o środkach trwałych, wartościach niematerialnych i prawnych oraz inwestycjach długoterminowych.

1. Aktywa trwałe stan na 01.01.2023r., zwiększenie, zmniejszenie, stan na 31.12.2023r.

Wartości niematerialne i prawne 209,10; 0,00; 0,00; 209,10

Grunty 0,00; 0,00; 0,00; 0,00

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 0,00; 0,00; 0,00; 0,00

Urządzenia techniczne i maszyny 19.311,00; 4.125,00; 0,00; 23.436,00

Zbiory biblioteczne 133.584,74; 11.410,00; 1.179,91; 143.814,83

Pozostałe środki trwałe 26.993,05; 1.975,49; 1.529,78; 27.438,76

RAZEM: 180.097,89; 17.510,49; 2.709,69; 194.898,69

2. Umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stan na 01.01.2023r., zwiększenie, zmniejszenie, stan na 31.12.2023r.

Wartości niematerialne i prawne 209,10; 0,00; 0,00; 209,10

Grunty 0,00; 0,00; 0,00; 0,00

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 0,00; 0,00; 0,00; 0,00

Urządzenia techniczne i maszyny 19.311,00; 4.125,00; 0,00; 23.436,00

Zbiory biblioteczne 133.584,74; 11.410,00; 1.179,91 ;143.814,83

Pozostałe środki trwałe 26.993,05; 1.975,49; 1.529,78; 27.438,76

RAZEM: 180.097,89; 17.510,49; 2.709,69; 194.898,89

3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

Nie dokonano w trakcie roku odpisów aktualizujących środki trwałe.

4. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy.

Nie dotyczy.

5. Grunty w użytkowaniu wieczystym.

Nie występują.

6. Środki trwałe niezamortyzowane lub nieumarzane przez instytucję kultury.

Nie występują.

7. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Nie dotyczy.

8. Odpisy aktualizujące wartość należności.

Nie dotyczy.

9. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.

Nie dotyczy.

10. Zmiany w kapitałach.

Nie dotyczy.

11. Podział zysków lub pokrycie strat za rok obrotowy.

Nie dotyczy.

12. Dane o stanie rezerw.

Nie dotyczy.

13. Zobowiązania długoterminowe.

Nie dotyczy.

14. Zobowiązania zabezpieczone na majątku.

Nie dotyczy.

15. Rozliczenia międzyokresowe.

Rozliczenia międzyokresowe nie wystąpiły.

16. Powiązania między składnikami aktywów i pasywów.

Środki pieniężne Instytucji Kultury w Bielicach.

17. Rachunek na początku roku, na koniec roku

Rachunek bieżący 84,47; 1,46

Rachunek VAT 0,00; 0,00

RAZEM: 84,7; 1,46

Obsługę rachunku bankowego prowadzi Bank Spółdzielczy Ziemi Szczecińskiej w Pyrzycach o/Bielice.  
Stan środków na dzień 31.12.2023 r. weryfikuje się potwierdzeniem salda z bankiem.

Na dzień bilansowy nie wystąpiły środki pieniężne w drodze.

18. Zobowiązania warunkowe.

Nie wystąpiły.

19. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi.

Poza aktywami wskazanymi w aktywach Instytucja Kultury nie posiada aktywów niebędących instrumentami finansowymi.

### III. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.

#### 1. Przychody netto ze sprzedaży.

Nie dotyczy.

#### 2. Dane o kosztach rodzajowych.

Koszty działalności ogółem wynosiły w 2023 r. – 146.849,95 zł. na co składają się:

- energia elektryczna -2.328,91 zł.
- olej opałowy – 6.761,52 zł.
- książki i pomoce dydaktyczne – 10.923,00 zł.
- materiały biurowe – 5.971,18 zł.
- pozostałe materiały – 878,00 zł.
- materiały Święto Plonów - 6.908,24 zł.
- pozostałe usługi – 7.363,88 zł.
- usługi Święto Plonów - 12.994,24 zł.
- prowizje bankowe – 530,23 zł.
- podatki i opłaty – 922,00 zł.
- wynagrodzenia – 72.729,56 zł.
- ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia – 12.912,19 zł.
- wyposażenie – 5.014,00 zł.
- szkolenia - 120,00 zł.
- opłaty i składki - 6,00 zł.
- darowizna książki - 487,00 zł.

#### 3. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych.

Nie dotyczy.

#### 4. Odpisy aktualizujące wartość zapasów.

Nie dotyczy.

#### 5. Przychody.

Przychody ogółem wynosiły w 2023 r. – 146.952,60 zł.

- z dotacji celowej z budżetu Gminy Bielice – 123.227,12 zł.
- z dotacji z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego – 3.823,00 zł.
- z dotacji celowej na Święto Plonów - 19.902,48 zł.
- pozostałe przychody operacyjne – 487,00 zł.

6. Podatek dochodowy.

Nie dotyczy.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.

Nie dotyczy.

8. Odsetki i różnice kursowe.

Nie dotyczy.

9. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Nie dotyczy.

10. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości.

Nie dotyczy.

11. Kursy walut.

Sprawozdania sporządzono w polskiej walucie tj. w złotych.

12. Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

Gminna Biblioteka Publiczna nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych, gdyż zgodnie z przepisami prawa nie jest zobowiązana do corocznego badania i ogłaszania sprawozdania finansowego zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości.

INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH.

13. Umowy uwzględnione w bilansie.

Nie dotyczy.

14. Transakcje ze stronami powiązanymi.

Nie dotyczy.

15. Zatrudnienie.

Na dzień 31.12.2023 r. zatrudnienie w Gminnej Bibliotece Publicznej kształtuje się następująco: 1 osoba – Dyrektor – 1 etat.

16. Wynagrodzenie członków organów zarządzających i nadzwyczajnych.

Nie dotyczy.

17. Pożyczki dla członków organów zarządzających i nadzwyczajnych.

Nie dotyczy.

18. Wynagrodzenie biegłego rewidenta.

Nie dotyczy.

19. Informacje zapewniające porównywalność.

Jest zapewniona.

Na dzień sporządzenia sprawozdania nie ma zagrożenia kontynuowania działalności.

Jednostce nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

SKARBNIK GMINY

*Sy*  
mgr Monika Szustak

22. 03. 2024

WÓJT  
*Iwona Jolanta Kochel*  
Iwona Jolanta Kochel

DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Białymostku  
*Beda Olender*  
Beda Olender

