

ZARZĄDZENIE NR 39.2024
WÓJTA GMINY STARA BIAŁA

z dnia 24 kwietnia 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Starej Białej

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 i 295) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024 r. poz. 87) zarządza się co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie Gminnej Biblioteki Publicznej w Starej Białej za 2023 rok, na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r., stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia;
- 2) rachunek zysków i strat (wariant porównawczy), stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia;
- 3) informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2023 rok, stanowiąca załącznik Nr 3 do zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt

Sławomir Wawrzyński

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
W STAREJ BIAŁEJ
09-411 Biała, ul. Jana Kazimierza 1
pow. płocki, woj. mazowieckie
NIP 774-27-44-917; REGON 000961320

URZĄD GMINY STARA BIAŁA
W PŁYŃEŁO

BILANS
sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.

29.03.2024

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		1056 załącznik Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	333,68	333,68
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
	-środki trwałe	0,00	0,00		-nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
	-środki trwałe w budowie	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
III	Należności długoterminowe				-z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV	Inwestycje długoterminowe, w tym:			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
	-nieruchomości	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	333,68	333,68
	-długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			VI	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Aktywa obrotowe		618,49	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	473,35	284,81
I	Zapasy			I	Rezerwy na zobowiązania, w tym:		
II	Należności krótkoterminowe, w tym:				-rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne		
a)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł i innych świadczeń	807,03	618,49	II	Zobowiązania długoterminowe, w tym:		
	-do 12 miesięcy	807,03	618,49		-z tytułu kredytów i pożyczek		
	-powyżej 12 miesięcy			III	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	473,35	284,81
II.	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:			a)	z tytułu kredytów i pożyczek		
a)	krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:			b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł i innych świadczeń	473,35	284,81
	-środki pieniężne w kasie i na rachunkach				-do 12 miesięcy		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe				-powyżej 12 miesięcy		
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			c)	fundusze specjalne		
D	Udziały (akcje) własne			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	AKTYWA razem (suma poz. A, B, C i D)	807,03	618,49		PASYWA razem (suma poz. A i B)	807,03	618,49

Sporządził:

Miejsce i data sporządzenia:

Biała 29.03.2024 r.

GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
Izabela Wyp

Izabela Wyp Strona 1

Id: 51DF9469-3FDC-476B-91CF-ACB29FE2C8F0. Podpisany

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
W STAREJ BIAŁEJ
09-411 Biała, ul. Jana Kazimierza 1
pow. płocki, woj. mazowieckie
NIP 774-27-44-917; REGON 000961320

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

wariant porównawczy

sprawozdanie za okres 01.01.2023 – 31.12.2023 r.

URZĄD GMINY STARA BIAŁA
WPŁYWEŁO

29.03.2024

ilość załączników:

Wiersz	Pozycja	Wartość na dzień 31.12.2022 r.	Wartość na dzień 31.12.2023 r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	248 996,42	349 261,62
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	-
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-	-
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
V	Dotacje podmiotowe organizatora	248 996,42	349 261,62
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	-	-
	Koszty działalności operacyjnej	248 667,74	349 261,62
I	Amortyzacja	-	-
II	Zużycie materiałów i energii	36 393,09	36 515,53
III	Usługi obce	9 013,68	51 983,90
IV	Podatki i opłaty	-	-
V	Wynagrodzenia	170 151,06	225 147,61
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	32 382,91	35 520,57
	- emerytalne	28 867,36	28 923,85
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	727,00	94,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	328,68	0,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	328,68	0,00
G	Przychody finansowe	5,00	0,00
I	Odsetki	5,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	333,68	0,00
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	333,68	0,00

Miejscowość i data: Biała 29.03.2023 r.

sporządził:

zatwierdził:

GLÓWNY KSIEGOWY

Katarzyna Zielińska

Id: 51DF9469-3FDC-476B-91CF-ACB29FE2C8F0. Podpisany

KIEROWNIK

GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ

Izabela Wrocyńska

Izabela Wrocyńska Strona 1

URZĄD GMINY STARA BIAŁA
WPŁYNEŁO

29.03.2024

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

ilość załączników
podpis

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

- 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, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela 1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		aktualizacja	przebiegi	przebiegi		złucie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Grunty										
Budynki i budowle										
Maszyny i urządzenia techniczne										
Środki transportowe										
Pozostałe środki trwałe	489554,73		24000,00		24000,00		3952,18		3952,18	509602,55
Razem	489554,73		24000,00		24000,00		3952,18		3952,18	509602,55

Umorzenie – stan na	Zwiększenia w ciągu			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie	Umorzenie – stan na koniec roku	Wartość netto środków	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	1	1	1	1	1	1	1	2
489554,73				24000,00	3952,18	509602,55	0,00	0,00
489554,73				24000,00	3952,18	509602,55	0,00	0,00

Tabela 2 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Wartości niematerialne i prawne	4124,39				0,00					4124,39
Razem	4124,39				0,00					4124,39

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
4124,39				0,00		4124,39	0,00	0,00

2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Nie występuje.

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 występuje.

4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie dotyczy.

5) wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie występuje.

6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają

Nie występuje

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

Tabela 3 Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		zwiększenia	wykorzystanie	znazanie za zbędne	
1.	2.	3.	4.	5.	6.
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Tabela 4 Struktura własności kapitału podstawowego na dzień 31.12.2023

Wyszczególnienie	Rodzaj kapitału (funduszu)		Razem (2 + 3)
	zapasowy	rezerwowy	
1.	2.	3.	4.
1. Stan na początek roku obrotowego			0,00
a) Zwiększenie			0,00
– odpisy amortyzacyjne			
– z zysku (ustawowo)			
b) Zmniejszenie			0,00
– pokrycie straty z lat ubiegłych			
– umorzenie budynków i obiektów inżynierii lądowej i wodnej			
2. Stan na koniec roku obrotowego			0,00

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

W okresie sprawozdawczym oni w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy kapitały zapasowe i rezerwowe nie występowały.

W okresie sprawozdawczym ani w okresie poprzedzającym okre

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Tabela 5 Propozycja podziału zysku za rok obrotowy

Wyszczególnienie	kwota
1.	2.
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędów lub poniesienia straty na sprzedaży bądź: umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	0,00

2. Zysk netto za rok obrotowy	0,00
3. Razem zysk do podziału	
4. Proponowany podział zysku	
- pokrycie straty z lat ubiegłych	
- wypłata dywidendy	
- zwiększenie kapitału zapasowego	
- zwiększenie kapitału rezerwowego	
- zwiększenie kapitału podstawowego	
- wypłata nagród, premii	
- zasilenie funduszy specjalnych	
- inne	
5. Niepodzielony zysk	0,00

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 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat

Tabela 6 Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres								Ra- ze- m	
	do 1 roku		powyż- ej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	B O	B Z
	2	3	4	5	6	7	8	9	(2+4 + 6+ 8)	(3+ + 7+)
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych										
- z tytułu dostaw i usług										
- inne										
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale										
- z tytułu dostaw i usług										
- inne		473,35								473,35
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek										
- kredyty i pożyczki										

- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
- inne zobowiązania finansowe										
- z tytułu dostaw i usług										
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi										
- zobowiązania wekslowe										
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznonoczarawych										
- z tytułu wynagrodzeń										
- inne										
Razem			473,35							473,35

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

Nie występuje

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

Tabela 7 Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe				
- krótkoterminowe				

Tabela 8. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
Ujemna wartość firmy				
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz plac rozwojowych				
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości				

Pozostałe				
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

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 występują

16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

17) w przypadku gdy składniki aktywów nie będące 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,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- 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 występuje

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT – Saldo środków pieniężnych na rachunku VAT na dzień 31.12.2023 r.

Wystąpiło 0,00 zł

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat obejmują w szczególności:

- 1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (ryunki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Tabela 9. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę			
			dostawy wewnątrzspółnotowe		eksport	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7
1. Wyroby gotowe, w tym główne grupy:						
- wyrób						
- wyrób						
2. Usługi, w tym główne grupy:						
- usługa						
- usługa						
3. Towary, w tym według rodzajów działalności:						
- hurt						
- detal						
- gastronomia						
Razem						

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

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

- 3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe
W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych wartości środków trwałych.
- 4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

każdego z tych organów

Nie dotyczy

6) informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) badanie 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. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

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

Nie występuje

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły 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 dotyczy

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

Nie dotyczy

Nie omówiono również zagadnień wymienionych w ust. 7 do ust. 10 załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości, gdyż nie wystąpiły one w roku obrotowym w naszej jednostce.

Data sporządzenia: 2024 - 03- 29

Sporządził:

Zatwierdził:

GLÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Zielińska
Katarzyna Zielińska

KIEROWNIK
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
Izabela Wypych
Izabela Wypych