

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna w Korytnicy ul. Małkowskiego 20A NIP 824 172 50 22		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat <i>Gmina Korytnica</i>	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień <u>31.12</u> 20 <u>23</u> r.			
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. Fundusze	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki		
II. Rzeczowe aktywa trwałe			II. Wynik finansowy netto (+, -)		
1. Środki trwałe			1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)		
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

B. Aktywa obrotowe	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne		
I. Zapasy			8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe					
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe					
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	0,00	0,00	Suma pasywów	0,00	0,00

KSIĘGOWA

Ewa Żelazowska
(główny księgowy)

2024.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Koninie
(kierownik jednostki)
Agnieszka Giers

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Gminna Biblioteka Publiczna w Korytnicy ul. Małkowskiego 20A NIP 824 172 50 22	sporządzony na dzień 31.12.2023 r.	Gmina Korytnica	
Numer identyfikacyjny REGON		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		216.835,13	240.828,57
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 na finansowanie działalności podstawowej		216.835,13	240.828,57
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		216.835,13	240.828,57
I. Amortyzacja			
II. Zużycie materiałów i energii		18.145,74	27.940,89
III. Usługi obce		10.608,45	11.571,51
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		156.826,07	166.177,66
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		31.254,87	34.798,51
VII. Pozostałe koszty rodzajowe			340,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		0,00	0,00
D. Pozostałe przychody operacyjne			
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		0,00	0,00

G.	Przychody finansowe		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe		
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	0,00	0,00
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	0,00	0,00

KSIEGOWA

Ewa Żelazowska

(główny księgowy)

2024.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Koryfcy

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki: Gminna Biblioteka Publiczna w Korytnicy
1.2	siedzibę jednostki Urząd Gminy w Korytnicy
	
1.3	adres jednostki ul. Małkowskiego 20, 07-120 Korytnica
	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gminna Biblioteka Publiczna w Korytnicy – jest jednostką organizacyjną Gminy działającą na podstawie ustaw m.in.: ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym. Działalność kulturalna polega na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Rok 2023, tj. od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2023r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (takie amortyzacji)
	„Metoda wyceny aktywów i pasywów. W roku obrotowym 2023 aktywa i pasywa wyceniono przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 roku, poz. 217 ze zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 roku, poz. 342 ze zm.). Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, środków w budowie, aktywów finansowych, zapasów, należności i zobowiązań oraz metody naliczenia amortyzacji (umorzenia), jednostka przyjęła ustalenia: a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. b) Jednorazowo, przez spinięcie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany, c) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej 10.000 zł i powyżej jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 30% rocznie.

	d) Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych podwyższają wartość początkową tych środków. Aktywa obrotowe Aktywa obrotowe obejmują: materiały, zapasy, należności krótkoterminowe, środki pieniężne. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej. Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Fundusz jednostki Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej. Fundusze specjalne Do funduszy specjalnych zaliczono: - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 4 marca 1994 r. (Dz. U. z 2023 r., poz. 998). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin. Wynik finansowy Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne. Ponadto niektóre operacje szczególnie określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału. a) Bilansu (jednostki budżetowej). b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy). c) Zestawienia zmian w funduszu Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polski (Dz. U. z 2020r. poz. 342).
5.	inne informacje
	Nie dotyczy

(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)

29.03.2024r.

KSIĘGOWA

Ewa Żelazowska

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Korytnicy

Armińska Giers

Załącznik Nr 1

do instrukcji sporządzania
rocznego sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Gminy Korytnica

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Wartość brutto										
Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Wartość początkowa brutto- BO roku obrotowego	Zwiększenia		Przemieszczania wewnętrzne składników majątkowych	Zmniejszenia			Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego	
			Nabycie	Aktualizacja		sprzedaż	likwidacja	inne		
I.	Wartości niematerialne i prawne									
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00					0,00			0,00
1.	Środki trwałe	0,00					0,00			0,00
1.1	Grunty									
1.1.1	Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste									
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej									
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00					0,00			0,00
1.4.	Środki transportu									
1.5	Inne środki trwałe									
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)									
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)									

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)					Wartość netto majątku trwałego	
		Stan na początek roku	Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
I.	Wartości niematerialne i prawne,							
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00				0,00	0	0
1.	Środki trwałe	0,00				0,00	0	0
1.1	Umorzenie grunty							
1.1.1	Umorzeni grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste							
1.2	Umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej							
1.3	Umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	0,00				0,00	0	0
1.4.	Umorzenie środki transportu							
1.5	Umorzenie inne środki trwałe							

Pozostałe środki trwałe – wartość brutto			
Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
263.304,43	15.442,97	0,00	278.747,40

Pozostałe środki trwałe – umorzenie			
Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
263.304,43	15.442,97	0,00	278.747,40

Załącznik Nr 12
do instrukcji sporządzania
rocznego sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Gminy Korytnica

Środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	0
2.	Nagrody jubileuszowe	0,00
3.	Świadczenia urlopowe	0
4.	Inne	
SUMA		0,00

do instrukcji sporządzania

Gminy Korytnica

Załącznik Nr 16

rocznego sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne

OŚWIADCZENIE

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Gminnej Biblioteki Publicznej w Korytnicy z siedzibą w Urzędzie Gminy w Korytnicy ul. Małkowskiego 20 za rok 2023, na które składają się:
 - bilans tj. aktywa i pasywa
 - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
 - zestawienie zmian w funduszu jednostki
 - informacja dodatkowa,sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.
2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialność za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 29.03.2024 r.

KSIĘGOWA

Ewa Żelazowska

(Pieczęć i podpis) (Pieczęć i podpis)

Główny księgowy

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
w Korytnicy

Ewelina Ciers

Dyrektor