

ZARZĄDZENIE NR Or.0050.19.2024
WÓJTA GMINY SZCZUTOWO

z dnia 18 czerwca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury -
Gminnej Biblioteki Publicznej w Szczutowie za rok 2023**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2024 r. poz. 609 ze zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.), oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz.U. z 2024 r. poz. 87 ze zm.) **zarządza się, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Szczutowie za 2023 rok, składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz z informacji dodatkowej, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy



mgr Aneta Ruszkowska

UZASADNIENIE

Gminna Biblioteka Publiczna w Szczutowie, jako samorządowa instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Organizatorem Gminnej Biblioteki Publicznej w Szczutowie jest Gmina Szczutowo. W myśl art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2024 r. poz.87 ze zm.) roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

WÓJT GMINY
Aneta Ruskowska
mgr Aneta Ruskowska

Załącznik nr 1 do Zarządzenia

Nr Or.0050.19.2024 Wójta Gminy

Szczutowo z dnia 18 czerwca 2024

***SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W SZCZUTOWIE
ZA 2023 ROK***

- 1. BILANS*
- 2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT*
- 3. INFORMACJA DODATKOWA*

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W SZCZUTOWIE ZA 2023 r.

1.

Dane jednostki:

- Nazwa: **Gminna Biblioteka Publiczna w Szczutowie,**
- Siedziba: **Szczutowo, ul. 3 – go Maja 41,**
- Podstawowy przedmiot działalności: **wg PKD – 9251A działalność bibliotek publicznych,**
- Organ prowadzący rejestrację: Gmina Szczutowo. Gminna Biblioteka Publiczna działa na podstawie Statutu zatwierdzonego uchwałą Rady Gminy Szczutowo Nr XXIII/162/2017 z dnia 20 listopada 2017r.,
- Numer wpisu w rejestrze instytucji kultury: poz. 1. Rejestr instytucji kultury prowadzi Organizatora – Gmina Szczutowo z dnia 08.04.2002r.,
- W skład Gminnej Biblioteki Publicznej w Szczutowie wchodzi Filia Biblioteczna w miejscowości Gójsk,
- Biblioteka posiada NIP 776-16-25-697 nadany przez Naczelnika Urzędu Skarbowego w Sierpcu, oraz numer REGON 000961366 nadany przez Główny Urząd Statystyczny.

2.

Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.

Czas trwania działalności biblioteki jest nieograniczony.

3.

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym od 01.01.2023r do 31.12.2023r.

4.

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Biblioteka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe.

5.

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w nie zmniejszonym istotnie zakresie w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją zagrożenia dla kontynuacji działalności przez jednostkę.

6.

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów).

Nie dotyczy.

7.

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

1. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023 r. sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.
2. Wykaz w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono według metody wyceny, zawartych w przyjętych zasadach (politykę) rachunkowości:
 - wszystkie wielkości aktywów i pasywów wyrażone są w złotych polskich,
 - środki trwałe oraz wielkości niematerialne i prawne wyceniono wg cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
 - zobowiązania wyceniono w kwocie wymagalnej zapłaty,
 - należności wyceniono w kwocie wymagalnej zapłaty,
 - środki pieniężne wyceniono według wartości nominalnej,
 - pozostałe aktywa i pasywa wyceniono w wartości nominalnej,

3. Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

4. *Ustalenie wyniku finansowego*

Wynik finansowy za 2023 r ustalono zgodnie z warianttem porównawczym rachunku zysków i strat stanowiącym integralną część sprawozdania finansowego.

5. *Sposób sporządzania sprawozdania finansowego*

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe w wersji, która wynika z załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości. W skład sprawozdania finansowego wchodzą:

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

BILANS

sporządzony na dzień:

31.12.2023

jednostka obliczeniowa: zł,gr

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2022	31.12.2023			31.12.2022	31.12.2023
A	Aktywa trwałe	0	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	5897,09	7208,90
I	Wartości niematerialne i prawne	0	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym	3092,37	5897,09
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe				- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	2804,72	1311,81
d)	środki transportu				Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			VII	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	676,38	747,88
2	Środki trwałe w budowie			B	Rezerwy na zobowiązania	0	0
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			I	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0	0,00	1	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1	Od jednostek powiązanych			2	- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy		
IV	Inwestycje długoterminowe	0	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
3	Długoterminowe aktywa finansowe			1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek		
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			d)	zobowiązania wekslowe		
	- udziały lub akcje			e)	inne		
	- inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	676,38	747,88
	- udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
c)	w pozostałych jednostkach				- do 12 miesięcy		
	- udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne papiery wartościowe			b)	inne		
	- udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
4	Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy		
					- powyżej 12 miesięcy		

V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0,00						
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego								
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			b)	inne				
B	Aktywa obrotowe	6573,47	7956,78	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		412,91		471,1
I	Zapasy	6310,00	7680,00	a)	kredyty i pożyczki				
1	Materiały	6310,00	7680,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
2	Półprodukty i produkty w toku			c)	inne zobowiązania finansowe				
3	Produkty gotowe			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		412,91		471,1
4	Towary				- do 12 miesięcy		412,91		471,1
5	Zaliczki na dostawy i usługi				- powyżej 12 miesięcy				
II	Należności krótkoterminowe	0	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi				
1	Należności od jednostek powiązanych			f)	zobowiązania wekslowe				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych				
	- do 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń				
	- powyżej 12 miesięcy			i)	inne				
b)	inne			3	Fundusze specjalne		263,47		276,78
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			IV	Rozliczenia międzyokresowe		0		0
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			1	Ujemna wartość firmy				
	- do 12 miesięcy			2	międzyokresowe		0		0
	- powyżej 12 miesięcy				- długoterminowe				
b)	inne				- krótkoterminowe				
3	Należności od pozostałych jednostek								
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:								
	- do 12 miesięcy								
	- powyżej 12 miesięcy								
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych								
c)	inne								
d)	dochodzone na drodze sądowej								
III	Investycje krótkoterminowe	263,47	276,78						
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	263,47	276,78						
a)	w jednostkach powiązanych								
	- udziały lub akcje								
	- inne papiery wartościowe								
	- udzielone pożyczki								
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe								
b)	w pozostałych jednostkach								
	- udziały lub akcje								
	- inne papiery wartościowe								
	- udzielone pożyczki								
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe								
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	263,47	276,78						
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	263,47	276,78						
	- inne środki pieniężne								
	- inne aktywa pieniężne								
2	Inne inwestycje krótkoterminowe								
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe								
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz)								
D.	Udziały (akcje) własne								
	AKTYWA razem	6573,47	7956,78		PASYWA razem		6573,47		7956,78

18.03.2024

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Lemańska

18.03.2024

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Dyrektor
Gminnej Biblioteki Publicznej

mgr Agnieszka Leśniewska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <i>Gmina Biblioteka Publiczna w Szczutowie</i> ul. 3-go Maja 41; 09-227 Szczutowo województwo mazowieckie		Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)		Adresat
Numer identyfikacyjny REGON 000961366		sporządzony na dzień 31.12.2023 r.		Wysłać bez pisma przewodniego
<i>jednostka obliczeniowa:</i> zł, gr		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:				
– od jednostek powiązanych				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów				
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)				
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B. Koszty działalności operacyjnej		177 150,10	200 906,15	
I. Amortyzacja		12 000,00	12 000,00	
II. Zużycie materiałów i energii		23 994,74	30 054,04	
III. Usługi obce		9 865,56	10 007,76	
IV. Podatki i opłaty, w tym: – podatek akcyzowy				
V. Wynagrodzenia		105 875,91	120 625,74	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: – emerytalne		24 815,29 10 275,26	27 721,61 11 562,73	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		598,60	497,00	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)		-177 150,10	-200 906,15	
D. Pozostałe przychody operacyjne		179 954,82	202 217,96	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje		179 954,82	202 217,96	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne				
E. Pozostałe koszty operacyjne				
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne				
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)		2 804,72	1 311,81	
G. Przychody finansowe				
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: a) od jednostek powiązanych, w tym: – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale b) od jednostek pozostałych, w tym: – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
II. Odsetki, w tym: – od jednostek powiązanych				
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: – w jednostkach powiązanych				
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V. Inne				
H. Koszty finansowe				
I. Odsetki, w tym: – dla jednostek powiązanych				
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: – w jednostkach powiązanych				
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
IV. Inne				
I. Zysk (strata) brutto (F + G – H)		2 804,72	1 311,81	
J. Podatek dochodowy				
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L. Zysk (strata) netto (I – J – K)		2 804,72	1 311,81	

.....
GLÓWNY KSIĘGOWY
 (główny księgowy)
mgr Katarzyna Lemańska

18.03.2024r.
 (rok, miesiąc, dzień)

.....
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 (kierownik jednostki)
mgr Agnieszka Lubiewska

Dodatkowe informacje i objaśnienia

I

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.

Nazwa grupy składników majątku	Stan na początek roku obrotowego	Przychód	Rozchód (likwidacja/przekazanie)	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	3635,33	0,00	0,00	3635,33
Pozostałe środki trwałe	24626,02	0,00	0,00	24626,02
Zbiory biblioteczne	229108,47	12000,00	6550,46	234558,01

Umorzenie-amortyzacja:

Nazwa grupy składników majątku	Stan na początek roku obrotowego	Umorzenie	Rozchód (likwidacja/przekazanie)	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	3635,33	0,00	0,00	3635,33
Pozostałe środki trwałe	24626,02	0,00	0,00	24626,02
Zbiory biblioteczne	229108,47	12000,00	6550,46	234558,01

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

Nie występują.

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

Nie dotyczy.

4. *Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.*

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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 dotyczy.

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

Nie występują.

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

Nie dotyczy.

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.*

Lp.	Kapitał	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Kapitał (fundusz) zapasowy	3092,37	2804,72	0,00	5897,09

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

Zysk w wysokości 1311,81 zł za 2023 r. zostanie przekazany na fundusz rezerwowy.

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;

Zobowiązania długoterminowe nie występują.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

16. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji 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.

Nie dotyczy.

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

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- 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 dotyczy.

II

1. *Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki 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.*

Przychody z sprzedaży towarów i usług nie występują.

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,*
- h) *wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe,*
- i) *wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.*

Nie dotyczy.

3. *Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.*

- Struktura rzeczowa przychodów:

Przychody ogółem:	202.217,96 zł
Dotacja jst.	196.217,96zł
Dotacja Biblioteka Narodowa	6.000,00 zł

- Struktura rodzajowa kosztów:

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie (w zł)	Wykonanie (w %)
1.	Zużycie materiałów i energii	31.365,85	15,51
2.	Zakup książek	12.000,00	5,93
3.	Usługi obce	10.007,76	4,95
4.	Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe	120.625,74	59,65
5.	Świadczenia na rzecz pracowników	27.721,61	13,71
6.	Różne opłaty i składki	497,00	0,25
Razem:		202.217,96	100

4. *Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.*

Nie dotyczy.

5. *Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.*

Nie dotyczy.

6. *Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.*

Nie dotyczy.

7. *Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.*

Nie dotyczy.

8. *Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.*

Nie dotyczy.

III

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Nie dotyczy.

IV

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Jednostka nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

V

Informacje o:

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

- 3. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.*

- Przeciętna liczba zatrudnienia w 2023 roku wynosi 2 etaty.

- Podział na grupy zawodowe przedstawia się następująco:

Struktura zatrudnienia		
Lp.	Stanowisko	Wymiar zatrudnienia
1.	Dyrektor instytucji kultury	1 etat
2.	Bibliotekarz	2/3 etatu
3.	Główny Księgowy	2/6 etatu

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

Nie dotyczy.

5. *Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.*

Nie dotyczy.

6. *Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:*

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,*
- b) inne usługi poświadczające,*
- c) usługi doradztwa podatkowego,*
- d) pozostałe usługi.*

Nie dotyczy.

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 dotyczy.

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 wystąpiły.

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.

VII

Dotyczy grup kapitałowych.

Nie dotyczy.

VIII

Połączenie jednostek.

Nie dotyczy.

IX

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

Nie dotyczy.

X

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

Nie dotyczy.

Gminna Biblioteka Publiczna
w Szczutowie
ul. 3-go Maja 41; 09-227 Szczutowo
województwo mazowieckie

Dyrektor
Gminnej Biblioteki Publicznej
mgr Agnieszka Kubińska

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Katarzyna Lemańska