

|                                                                  |                                                                                                     |                                                                   |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| 1. Identyfikator podatkowy NIP<br>NIP <u>6 6 1 2 2 4 1 2 3 5</u> | 2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)<br>KRS _____ | Numer referencyjny dokumentu:<br>1a4b9bdf0c744394b9924ba2a89f758a |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

|                                                                                                        |                |                                              |                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------|-------------------------|
| Data sporządzenia sprawozdania finansowego                                                             |                | 26-03-2024                                   |                         |
| Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie                                    |                |                                              |                         |
| Data od                                                                                                | 01-01-2023     | Data do                                      | 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                                                                                            |                |                                              |                         |
| GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W BODZECHOWIE Z SIEDZIBĄ W SZEWNIE                                         |                |                                              |                         |
| Siedziba podmiotu                                                                                      |                |                                              |                         |
| Województwo                                                                                            | ŚWIĘTOKRZYSKIE | Powiat                                       | OSTROWIECKI             |
| Gmina                                                                                                  | BODZECHÓW      | Miejscowość                                  | SZEWNA                  |
| Adres                                                                                                  |                |                                              |                         |
| Kraj                                                                                                   | POLSKA         | Województwo                                  | ŚWIĘTOKRZYSKIE          |
| Powiat                                                                                                 | OSTROWIECKI    | Gmina                                        | BODZECHÓW               |
| Ulica                                                                                                  | LANGIEWICZA    | Nr domu                                      | 3                       |
| Miejscowość                                                                                            | SZEWNA         | Kod pocztowy                                 | 27-400                  |
|                                                                                                        |                | Pocztą                                       | OSTROWIEC ŚWIĘTOKRZYSKI |
| 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                                                                                              |                |                                              |                         |
| 9 1 0 1 A DZIAŁALNOŚĆ BIBLIOTEK                                                                        |                |                                              |                         |

|                                                                                                                                                                                                                             |                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)                                                                                                                                                  |                                         |
| <input type="checkbox"/> Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony<br><br>Data od<br>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:                                             |                                         |
| <input type="checkbox"/> sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne<br><input checked="" type="checkbox"/> 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:                                                     |                                         |
| <input checked="" type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie                                                                                                                                                        |                                         |
| Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:                                                                                                                     |                                         |
| <input checked="" type="checkbox"/> tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) <input type="checkbox"/> nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności) |                                         |
| Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania 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)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Jednostka wycenia na dzień bilansowy aktywa i pasywa oraz ustala wynik finansowy zgodnie z ustawą o rachunkowości (Dz.U z 2023r., poz. 120 ze zmianami).

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakoweo grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Majątek trwały jest wyceniany w wartości początkowej zgodnie z ustawą o rachunkowości. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się rocznie według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Zbiory biblioteczne wycenia się w cenie nabycia w przypadku kupna, przez komisyjne określenie ich wartości w przypadku otrzymania w drodze darowizny.

Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wycenie się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki zwłoki w zapłacie-ustawowe.

#### Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy w rachunku zysków i strat przedstawia się jako nadwyżkę przychodów nad kosztami. Dodatnia różnica przychodów nad kosztami ustalona za rok obrotowy w następnym roku obrotowym po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego zwiększy przychody z działalności statutowej.

Na stronie WN konta 860 księguje się pod datą 31 grudnia danego roku sumę:

- poniesionych kosztów w korespondencji z kontami zespołu 4\*,
- pozostałych kosztów operacyjnych MA 761,
- kosztów operacji finansowych w korespondencji z kontem 751.

Po stronie MA księguje się pod datą 31 grudnia danego roku sumę:

- uzyskanych przychodów w korespondencji z poszczególnymi kontami zespołu 7,
- dotacji uzyskanych na finansowanie działalności podstawowej w korespondencji z kontem 740.

Wynik finansowy ustalony na koncie 860 pozostaje na tym koncie do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego w trybie określonym w art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości, a pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego zysk bilansowy lub strata jest przenoszona na konto 802 - Fundusz rezerwowy.

W bilansie zamknięcia saldo konta 860 wykazuje się w pasywach w pozycji A "Zysk (strata) netto" - zysk ze znakiem plus a stratę ze znakiem minus.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu dalszej działalności oraz na podstawie ksiąg rachunkowych w roku obrachunkowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości wprowadzoną do stosowania postanowieniami Kierownika Biblioteki. Obejmuje rok obrotowy od 01-01-2023 do 31-12-2023 rok.  
Instytucja prowadzi działalność od 01-01-2006 rok i nie wprowadzono zmian sporządzania sprawozdania finansowego.

Pozostałe *(opcjonalnie)*

Podstawowym celem działania Biblioteki jest prowadzenie działalności kulturalnej w zakresie upowszechniania czytelnictwa, oraz działalności kulturalno-oświatowej i edukacyjnej zgodnie z zapotrzebowaniem społeczności lokalnej.

Biblioteka została utworzona na podstawie Uchwały Rady Gminy Nr XXIX/46/2005 z dnia 29 września 2005 roku. Działalność prowadzi od 1 stycznia 2006 roku.

#### PRZYCHODY I KOSZTY INSTYTUCJI

##### Źródła przychodów:

Głównym źródłem przychodów Gminnej Biblioteki Publicznej w Bodzechowie z siedzibą w Szewnie była dotacja podmiotowa na bieżącą działalność statutową.

Na przychody biblioteki składały się:

- dotacja podmiotowa organizatora,
- dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup książek,
- sprzedaż usług - to przychody wynikające z refundacji kosztów za energię, wodę i kanalizację obciążających świetlice środowiskowe które prowadziły działalność w świetlicach wiejskich.

##### Koszty instytucji kultury:

Koszty Gminnej Biblioteki Publicznej w Bodzechowie z siedzibą w Szewnie to koszty bieżącej działalności statutowej ewidencjonowane w układzie rodzajowym. Rachunek zysków i strat

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
W BODZECHOWIE Z SIEDZIBĄ W  
SZEWNIE

(dane jednostki)

# BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: .....zł.....

|     | AKTYWA                                                                         | Stan na dzień kończący |               |     | PASywa                                                                                      | Stan na dzień kończący |               |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|
|     |                                                                                | rok bieżący            | rok poprzedni |     |                                                                                             | rok bieżący            | rok poprzedni |
| A   | Aktywa trwałe                                                                  | 0,00                   | 0,00          | A   | Kapitał (fundusz) własny                                                                    | 7 277,25               | 16 406,71     |
| I   | Wartości niematerialne i prawne                                                | 0,00                   | 0,00          | I   | Kapitał (fundusz) podstawowy                                                                |                        |               |
| 1   | Koszty zakończonych prac rozwojowych                                           |                        |               | II  | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:                                                          |                        |               |
| 2   | Wartość firmy                                                                  |                        |               |     | – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) |                        |               |
| 3   | Inne wartości niematerialne i prawne                                           |                        |               |     |                                                                                             |                        |               |
| 4   | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                    |                        |               |     |                                                                                             |                        |               |
| II  | Rzeczowe aktywa trwałe                                                         | 0,00                   | 0,00          | III | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:                                             |                        |               |
| 1   | Środki trwałe                                                                  | 0,00                   | 0,00          |     | – z tytułu aktualizacji wartości godziwej                                                   |                        |               |
| a)  | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                            |                        |               | IV  | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:                                             | 16 406,71              | 2 544,90      |
| b)  | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej         |                        |               |     | – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki                                                | 16 406,71              | 2 544,90      |
| c)  | urządzenia techniczne i maszyny                                                |                        |               |     | – na udziały (akcje) własne                                                                 |                        |               |
| d)  | środki transportu                                                              |                        |               |     |                                                                                             |                        |               |
| e)  | inne środki trwałe                                                             |                        |               |     |                                                                                             |                        |               |
| 2   | Środki trwałe w budowie                                                        |                        |               | V   | Zysk (strata) z lat ubiegłych                                                               | -9 129,46              | 13 861,81     |
| 3   | Zaliczki na środki trwałe w budowie                                            |                        |               |     |                                                                                             |                        |               |
| III | Należności długoterminowe                                                      | 0,00                   | 0,00          |     |                                                                                             |                        |               |
| 1   | Od jednostek powiązanych                                                       |                        |               |     |                                                                                             |                        |               |
| 2   | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |                        |               |     |                                                                                             |                        |               |
| 3   | Od pozostałych jednostek                                                       |                        |               |     |                                                                                             |                        |               |
| IV  | Inwestycje długoterminowe                                                      | 0,00                   | 0,00          | VI  | Zysk (strata) netto                                                                         |                        |               |
| 1   | Nieruchomości                                                                  |                        |               | VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)                              |                        |               |

|    |                                                                                           |           |           |     |                                                                                                |           |          |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|
| 2  | Wartości niematerialne i prawne                                                           |           |           | B   | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                                                         | 14 804,56 | 4 877,32 |
| 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                                               |           |          |
|    | – udziały lub akcje                                                                       |           |           | 2   | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                                    | 0,00      | 0,00     |
|    | – inne papiery wartościowe                                                                |           |           |     | – długoterminowa                                                                               |           |          |
|    | – udzielone pożyczki                                                                      |           |           |     | – krótkoterminowa                                                                              |           |          |
|    | – inne długoterminowe aktywa finansowe                                                    |           |           | 3   | Pozostałe rezerwy                                                                              | 0,00      | 0,00     |
| b) | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale           | 0,00      | 0,00      |     | – długoterminowe                                                                               |           |          |
|    | – udziały lub akcje                                                                       |           |           |     | – krótkoterminowe                                                                              |           |          |
|    | – inne papiery wartościowe                                                                |           |           | II  | Zobowiązania długoterminowe                                                                    | 0,00      | 0,00     |
|    | – udzielone pożyczki                                                                      |           |           | 1   | Wobec jednostek powiązanych                                                                    |           |          |
|    | – inne długoterminowe aktywa finansowe                                                    |           |           | 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                                                                       |           |           | a)  | kredyty i pożyczki                                                                             |           |          |
|    | – inne papiery wartościowe                                                                |           |           | b)  | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                |           |          |
|    | – udzielone pożyczki                                                                      |           |           | c)  | inne zobowiązania finansowe                                                                    |           |          |
|    | – inne długoterminowe aktywa finansowe                                                    |           |           | d)  | zobowiązania wekslowe                                                                          |           |          |
| 4  | Inne inwestycje długoterminowe                                                            |           |           | e)  | inne                                                                                           |           |          |
| V  | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                                 | 0,00      | 0,00      | III | Zobowiązania krótkoterminowe                                                                   | 14 804,56 | 4 877,32 |
| 1  | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                           |           |           | I   | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych                                                       | 10 560,79 | 2 056,61 |
| 2  | Inne rozliczenia międzyokresowe                                                           |           |           | a)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                               | 10 560,79 | 2 056,61 |
| B  | Aktywa obrotowe                                                                           | 22 081,81 | 21 284,03 |     | – do 12 miesięcy                                                                               | 10 560,79 | 2 056,61 |
| I  | Zapasy                                                                                    | 540,00    | 0,00      |     | – powyżej 12 miesięcy                                                                          |           |          |
| 1  | Materiały                                                                                 | 540,00    | 0,00      | b)  | inne                                                                                           |           |          |
| 2  | Półprodukty i produkty w toku                                                             |           |           | 2   | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00      | 0,00     |
| 3  | Produkty gotowe                                                                           |           |           | a)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                               | 0,00      | 0,00     |
| 4  | Towary                                                                                    |           |           |     | – do 12 miesięcy                                                                               |           |          |
| 5  | Zaliczki na dostawy i usługi                                                              |           |           |     | – powyżej 12 miesięcy                                                                          |           |          |
| II | Należności krótkoterminowe                                                                | 13,00     | 1 796,25  | b)  | inne                                                                                           |           |          |
| 1  | Należności od jednostek powiązanych                                                       | 0,00      | 1 796,25  | 3   | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek                                                       | 4 243,77  | 2 820,71 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                | 0,00      | 1 796,25  | a)  | kredyty i pożyczki                                                                             |           |          |
|    | – do 12 miesięcy                                                                          | 0,00      | 1 796,25  | b)  | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                |           |          |
|    | – powyżej 12 miesięcy                                                                     |           |           | c)  | inne zobowiązania finansowe                                                                    |           |          |
| b) | inne                                                                                      |           |           | d)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                               | 4 243,77  | 2 820,71 |
| 2  | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00      | 0,00      |     | – do 12 miesięcy                                                                               | 4 243,77  | 2 820,71 |

|     |                                                                                                                       |           |           |    |                                                                                                              |           |           |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| a)  | z tytułu dostaw i usług,<br>o okresie spłaty:                                                                         | 0,00      | 0,00      |    | – powyżej 12 miesięcy                                                                                        |           |           |
|     | – do 12 miesięcy                                                                                                      |           |           | e) | zaliczki otrzymane na dostawy<br>i usługi                                                                    |           |           |
|     | – powyżej 12 miesięcy                                                                                                 |           |           | f) | zobowiązania wekslowe                                                                                        |           |           |
| b)  | inne                                                                                                                  |           |           | g) | z tytułu podatków, ceł,<br>ubezpieczeń społecznych<br>i zdrowotnych oraz innych<br>tytułów publicznoprawnych |           |           |
| 3   | Należności od pozostałych<br>jednostek                                                                                | 13,00     | 0,00      | h) | z tytułu wynagrodzeń                                                                                         |           |           |
| a)  | z tytułu dostaw i usług,<br>o okresie spłaty:                                                                         | 0,00      | 0,00      | i) | inne                                                                                                         |           |           |
|     | – do 12 miesięcy                                                                                                      |           |           | 4  | Fundusze specjalne                                                                                           |           |           |
|     | – powyżej 12 miesięcy                                                                                                 |           |           | IV | Rozliczenia międzyokresowe                                                                                   | 0,00      | 0,00      |
| b)  | z tytułu podatków, dotacji, ceł,<br>ubezpieczeń społecznych<br>i zdrowotnych oraz innych<br>tytułów publicznoprawnych |           |           | 1  | Ujemna wartość firmy                                                                                         |           |           |
| c)  | inne                                                                                                                  | 13,00     | 0,00      | 2  | Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                              | 0,00      | 0,00      |
| d)  | dochodzone na drodze sądowej                                                                                          |           |           |    | – długoterminowe                                                                                             |           |           |
| III | Inwestycje krótkoterminowe                                                                                            | 21 528,81 | 19 487,78 |    | – krótkoterminowe                                                                                            |           |           |
| 1   | Krótkoterminowe aktywa<br>finansowe                                                                                   | 21 528,81 | 19 487,78 |    |                                                                                                              |           |           |
| a)  | w jednostkach powiązanych                                                                                             | 0,00      | 0,00      |    |                                                                                                              |           |           |
|     | – udziały lub akcje                                                                                                   |           |           |    |                                                                                                              |           |           |
|     | – inne papiery wartościowe                                                                                            |           |           |    |                                                                                                              |           |           |
|     | – udzielone pożyczki                                                                                                  |           |           |    |                                                                                                              |           |           |
|     | – inne krótkoterminowe aktywa<br>finansowe                                                                            |           |           |    |                                                                                                              |           |           |
| b)  | w pozostałych jednostkach                                                                                             | 0,00      | 0,00      |    |                                                                                                              |           |           |
|     | – udziały lub akcje                                                                                                   |           |           |    |                                                                                                              |           |           |
|     | – inne papiery wartościowe                                                                                            |           |           |    |                                                                                                              |           |           |
|     | – udzielone pożyczki                                                                                                  |           |           |    |                                                                                                              |           |           |
|     | – inne krótkoterminowe aktywa<br>finansowe                                                                            |           |           |    |                                                                                                              |           |           |
| c)  | środki pieniężne i inne aktywa<br>pieniężne                                                                           | 21 528,81 | 19 487,78 |    |                                                                                                              |           |           |
|     | – środki pieniężne w kasie i na<br>rachunkach                                                                         | 21 528,81 | 19 487,78 |    |                                                                                                              |           |           |
|     | – inne środki pieniężne                                                                                               |           |           |    |                                                                                                              |           |           |
|     | – inne aktywa pieniężne                                                                                               |           |           |    |                                                                                                              |           |           |
| 2   | Inne inwestycje<br>krótkoterminowe                                                                                    |           |           |    |                                                                                                              |           |           |
| IV  | Krótkoterminowe rozliczenia<br>międzyokresowe                                                                         |           |           |    |                                                                                                              |           |           |
| C   | Należne wpłaty na kapitał<br>(fundusz) podstawowy                                                                     |           |           |    |                                                                                                              |           |           |
| D   | Udziały (akcje) własne                                                                                                |           |           |    |                                                                                                              |           |           |
|     | <b>AKTYWA razem</b><br>(suma poz. A i B i C i D)                                                                      | 22 081,81 | 21 284,03 |    | <b>PASYWA razem</b><br>(suma poz. A i B)                                                                     | 22 081,81 | 21 284,03 |

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

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

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ...zł...

| Wiersz      | Wyszczególnienie                                                                              | Dane za     |               |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|
|             |                                                                                               | rok bieżący | rok poprzedni |
| <b>A</b>    | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                                 | 824 175,69  | 639 940,59    |
|             | – od jednostek powiązanych                                                                    |             |               |
| <b>I</b>    | <b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>                                                 |             |               |
| <b>II</b>   | <b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)</b> |             |               |
| <b>III</b>  | <b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>                               |             |               |
| <b>IV</b>   | <b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>                                      | 2 041,03    | 14 940,59     |
| <b>V</b>    | <b>Dotacje podmiotowe organizatora oraz pozostałe dotacje na działalność podstawową</b>       | 822 134,66  | 625 000,00    |
| <b>B</b>    | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                                                        | 833 318,15  | 626 368,78    |
| <b>I</b>    | <b>Amortyzacja</b>                                                                            | 38 698,00   | 49 100,00     |
| <b>II</b>   | <b>Zużycie materiałów i energii</b>                                                           | 157 076,83  | 132 054,57    |
| <b>III</b>  | <b>Usługi obce</b>                                                                            | 53 234,89   | 46 718,14     |
| <b>IV</b>   | <b>Podatki i opłaty, w tym:</b>                                                               | 5 678,40    | 4 738,60      |
|             | – podatek akcyzowy                                                                            |             |               |
| <b>V</b>    | <b>Wynagrodzenia</b>                                                                          | 487 465,79  | 330 968,20    |
| <b>VI</b>   | <b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>                                     | 90 245,91   | 61 941,00     |
|             | – emerytalne                                                                                  |             |               |
| <b>VII</b>  | <b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>                                                             | 918,33      | 848,27        |
| <b>VIII</b> | <b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>                                               |             |               |
| <b>C</b>    | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>                                                     | -9 142,46   | 13 571,81     |
| <b>D</b>    | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                         | 13,00       | 290,00        |
| <b>I</b>    | <b>Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>                                 |             |               |
| <b>II</b>   | <b>Dotacje</b>                                                                                |             |               |
| <b>III</b>  | <b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>                                           |             |               |
| <b>IV</b>   | <b>Inne przychody operacyjne</b>                                                              | 13,00       | 290,00        |
| <b>E</b>    | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                            |             |               |
| <b>I</b>    | <b>Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>                               |             |               |
| <b>II</b>   | <b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>                                           |             |               |
| <b>III</b>  | <b>Inne koszty operacyjne</b>                                                                 |             |               |
| <b>F</b>    | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>                                   | -9 129,46   | 13 861,81     |
| <b>G</b>    | <b>Przychody finansowe</b>                                                                    |             |               |
| <b>I</b>    | <b>Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>                                                  |             |               |
|             | 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                                        |             |               |
| <b>II</b>   | <b>Odsetki, w tym:</b>                                                                        |             |               |
|             | – od jednostek powiązanych                                                                    |             |               |
| <b>III</b>  | <b>Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>                                     |             |               |
|             | – w jednostkach powiązanych                                                                   |             |               |
| <b>IV</b>   | <b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>                                              |             |               |
| <b>V</b>    | <b>Inne</b>                                                                                   |             |               |
| <b>H</b>    | <b>Koszty finansowe</b>                                                                       |             |               |
| <b>I</b>    | <b>Odsetki, w tym:</b>                                                                        |             |               |
|             | – dla jednostek powiązanych                                                                   |             |               |
| <b>II</b>   | <b>Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>                                   |             |               |
|             | – w jednostkach powiązanych                                                                   |             |               |
| <b>III</b>  | <b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>                                              |             |               |
| <b>IV</b>   | <b>Inne</b>                                                                                   |             |               |
| <b>I</b>    | <b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>                                                       | -9 129,46   | 13 861,81     |
| <b>J</b>    | <b>Podatek dochodowy</b>                                                                      |             |               |
| <b>K</b>    | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                          |             |               |
| <b>L</b>    | <b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>                                                        | -9 129,46   | 13 861,81     |

Liczba dołączonych opisów: 1

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                        |                          |                                  |
|                  |                                                                                                                                                           | łączna      | z zysków<br>kapitałowych<br>(opcjonalnie) | z innych źródeł<br>przychodów<br>(opcjonalnie) | łączna                         | z zysków<br>kapitałowych | z innych<br>źródeł<br>przychodów |
| A.               | Zysk (strata) brutto za dany rok                                                                                                                          | -9 129,46   |                                           |                                                | 13 861,81                      |                          |                                  |
| B.               | Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)               | 2 054,03    |                                           |                                                | 15 230,59                      |                          |                                  |
| C.               | Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym                                                                                                    | 822 134,66  |                                           |                                                | 625 000,00                     |                          |                                  |
| D.               | Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych                                                          | 0,00        |                                           |                                                | 0,00                           |                          |                                  |
| E.               | Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | 2 054,03    |                                           |                                                | 15 230,59                      |                          |                                  |
| F.               | Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku                                                                                         | 822 134,66  |                                           |                                                | 625 000,00                     |                          |                                  |
| G.               | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych                                                             | 0,00        |                                           |                                                | 0,00                           |                          |                                  |
| H.               | Strata z lat ubiegłych                                                                                                                                    | 0,00        |                                           |                                                | 0,00                           |                          |                                  |
| I.               | Inne zmiany podstawy opodatkowania                                                                                                                        | 0,00        |                                           |                                                | 0,00                           |                          |                                  |
| J.               | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym                                                                                                               | 0,00        |                                           |                                                | 0,00                           |                          |                                  |
| K.               | Podatek dochodowy                                                                                                                                         | 0,00        |                                           |                                                | 0,00                           |                          |                                  |

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

Informacja dodatkowa

## INFORMACJA DODATKOWA

|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>I.</b>  | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 1.         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 1.1        | nazwę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|            | Gminna Biblioteka Publiczna w Bodzechowie z siedzibą w Szewnie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 1.2        | siedzibę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|            | Szewna ul. Langiewicza 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 1.3        | adres jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|            | 27-400 Szewna ul Langiewicza 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 1.4        | podstawowy przedmiot działalności jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|            | Gromadzenie, opracowanie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych do domu i na miejscu, umożliwia dostęp do informacji z różnych źródeł oraz prowadzenie działalności kulturalno-oświatowej i edukacyjnej zgodnie z zapotrzebowaniem społeczności lokalnej.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 2.         | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|            | 01-01-2023 do 31-12-2023 rok                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 3.         | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|            | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 4.         | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|            | <p>Sprawozdanie finansowe sporządza się za rok obrotowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym. Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wersji porównawczej. Przyjęte zostały następujące metody wyceny majątku: Środki trwałe wartości</p> <p>a) powyżej 10.000 zł. amortyzowane są metodą liniową wg planu amortyzacyjnego, w którym zostały przyjęte stawki wynikające z przepisów ustawy o pdof.</p> <p>b) od 1000 zł do 10.000zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane są w ewidencji ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej,</p> <p>c) pozostałe zakupy o wartości do 1000 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową pozabilansową i traktowane są jak materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów.</p> <p>Przyjęto zasadę, że ewidencja ilościowo-wartościowa jest prowadzona według cen zakupu, łącznie z podatkiem VAT.</p> |
| 5.         | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|            | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 1.         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 1.1.       | szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|            | Instytucja kultury na dzień 31-12-2023 rok środków trwałych o wartości powyżej 10000zł nie posiada.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 1.2.       | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       | Wartość zbiorów bibliotecznych – 541.586,30zł.<br>Wartość wartości niematerialnych i prawnych- 8.566,08 zł<br>Wartość środków trwałych-341.151,03 zł                                                                                                                                       |
| 1.3.  | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych                                                                                                 |
|       | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.4.  | wartość gruntów użytkowanych wieczystie                                                                                                                                                                                                                                                    |
|       | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.5.  | wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu                                                                                                                     |
|       | 76.191,68 zł                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.6.  | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych                                                                                                                                                                        |
|       | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.7.  | dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)  |
|       | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.8.  | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym                                                                                                                                                   |
|       | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.9.  | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:                                                                                                                                        |
| a)    | powyżej 1 roku do 3 lat                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|       | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| b)    | powyżej 3 do 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|       | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| c)    | powyżej 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|       | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego |
|       | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.11. | łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń                                                                                                                                                                            |
|       | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.12. | 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                                   |
|       | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.13. | 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                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.14. | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie                                                                                                                                                                                                     |

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze                                                                                                                                                                                                                                            |
|       | W 2023 roku instytucja wypłaciła środki pieniężne obejmujące świadczenia pracownicze w wysokości 41.351,33zł                                                                                                                                                                                                |
| 1.16. | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|       | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 2.    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów                                                                                                                                                                                                                                                            |
|       | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 2.2.  | 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 2.3.  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie                                                                                                                                                                                  |
|       | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 2.4.  | informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych                                                                                       |
|       | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 2.5.  | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|       | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 3.    | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki                                                                                                                                                    |
|       | Stan zatrudnienia w Gminnej Bibliotece Publicznej w Bodzechowie z/s w Szewnie w 2023 roku w przeliczeniu na pełen etat stanowił 6 etatów.<br>Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01-01-2023 do 31-12-2032 rok nie wystąpił, instytucja kultury osiągnęła stratę w wysokości 9.129,46 zł. |

### Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

| data podpisu        | osoba podpisująca |
|---------------------|-------------------|
| 2024-03-26 08:51:39 | Beata Gardynik    |
| 2024-03-26 10:40:44 | Jerzy Jan Murzyn  |

### Informacja o podpisach złożonych na pliku XML inicjującym wysyłkę sprawozdania finansowego

| data podpisu        | osoba podpisująca |
|---------------------|-------------------|
| 2024-03-27 08:47:14 | Beata Gardynik    |